

Roen Est, s.r.o., Trenčianska 17, 915 34 Nové Mesto nad Váhom,

IČO:36310255

(Spoločnosť)

Výročná správa

2022

Obsah:

1. Informácia o vývoji Spoločnosti a o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách
2. Informácia o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
3. Informácie o predpokladanom rozdelení hospodárskeho výsledku
4. Informácia o predpokladanom budúcom vývoji činnosti Spoločnosti

1. Informácia o vývoji a stave účtovnej jednotky

Obchodné meno:	Roen Est, s.r.o.
Sídlo:	Trenčianska 17, 915 34 Nové Mesto nad Váhom
Dátum založenia:	8.9.1999
Dátum zápisu:	17.11.1999

Spoločníci:

- **ROEN EST S.P.A.**, Via Dell 'Industria 4, Ronchi dei Legionari (Go) 340 77, Talianska republika – 100 % podiel na základnom imaní

Štatutárny orgán: konatelia

- **Fabrice Denis Segura**
- **Ettore Luigi Bruschetta**
- **Dario Rocchetto**

Predmetom podnikania spoločnosti v roku 2022 bolo:

- kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenská činnosť o rozsahu voľnej živnosti

- výroba lamelových výrobníkov tepla a ich komponentov
- výroba zariadení obsluhujúcich lamelové výmenníky tepla (bez elektrických častí)
- výroba, inštalácia a opravy ústredného vykurovania a vetrania (bez elektrických častí)

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

V roku 2022 spoločnosť vyrobila 436 906 kusov výrobníkov tepla, v roku 2021 to bolo 410 245 kusov.

Tržby v sledovanom období boli nasledovné:

- z predaja výrobkov 16,985 mil. eur čo je nárast o 22,72 % oproti minulému roku
- z predaja tovaru 4,896 eur, čo je nárast o 54,5 % oproti minulému roku
- z predaja služieb 0,173 mil. eur čo je nárast o 14,57 % oproti minulému roku

Hospodársky výsledok k 31.12.2022 je -946 756,22 € eur, čo je navýšenie o 46,43 % oproti minulému roku.

Významné riziká a neistoty, ktorým Spoločnosť čelí v roku 2023:

Začiatok roka 2022 pokračoval v poklese dopytu, týkajúceho sa poslednej časti roka 2022.

Objem obdržaných objednávok skupiny Roen sa v prvých mesiacoch roku 2022 znížil v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka, v ktorom sa podporoval (-12,0 % v porovnaní s rokom 2022), pričom tržby z predaja zaznamenali nárast o 10,8 % v porovnaní so štvrtým rokom 2022 vďaka dobrému koncoročnému objemu objednávok a zvýšeniu cien realizovanému počas roka 2022.

Spoločnosť tiež pozorne sleduje vývoj krízy medzi Ruskom a Ukrajinou, z ktorej hrozí, že bude mať výrazné dopady na svetovú ekonomiku aj po sankciách, ktoré už vstúpili do platnosti alebo sa ešte len definujú. Extrémna geografická diverzifikácia predaja znamená, že k 31. decembru 2022 je expozícia Spoločnosti v tejto oblasti znížená, aj keď by sa táto situácia mohla týkať jej zákazníkov, ktorí sú tejto oblasti najviac vystavení.

Napokon, pokiaľ ide o hlavné suroviny (meď, hliník a pozinkované plechy), v súčasnosti neexistujú žiadne ťažkosti pri obstarávaní, ale iba určité oneskorenia v dodávkach komponentov, pretože spoločnosť uzavrela ročné zmluvy o dodávkach so svojimi hlavnými dodávateľmi takýchto surovín, čím sa zaručia objemy plánované v rozpočte na rok 2023.

Jediným neznámym faktorom pre rok 2023 je vývoj cien LME hlavných surovín (meď a hliník), ktorý sa začal meniť už v predchádzajúcom roku, aj keď spoločnosť zaviedla od posledného štvrťroka 2022 stratégiu cenového pokrytia (meď a hliník), aby sa chránili pred kolísaním nákladov na dodávky medi a hliníka a zabezpečili predajné ceny v súlade s nákladmi na tieto suroviny.

Jediné neistoty sú zaznamenané v oblasti dodávok niektorých elektronických komponentov a trendových utilít.

2. Informácia o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.

3. Informácie o predpokladanom rozdelení hospodárskeho výsledku

Predbežný návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2022 je nasledovný:

- Strata vo výške **946.756,22 €** sa zaeviduje ako neuhradená strata minulých rokov.

4. Informácia o predpokladanom budúcom vývoji činnosti Spoločnosti

Tak ako aj v r.2022 i v súčasnosti spoločnosť s veľkou pozornosťou a s predstihom starostlivo monitoruje kritické problémy súvisiace s možnými ťažkosťami s dodávkami od talianskych aj zahraničných dodávateľov, ako aj možné ťažkosti súvisiace s pohybom tovaru, pričom využíva všetky možné nástroje na zmiernenie rizík (najmä diverzifikáciu ponuky).

Spoločnosť tiež naplánovala na rok 2023 sériu priemyselných investícií v súlade s novým podnikateľským plánom schváleným predstavenstvom materskej spoločnosti v marci 2022, opäť s cieľom zlepšiť procesy a zvýšiť produktivitu a efektivitu, ako aj znížiť fixné náklady.

Vzhľadom na to, čo sme práve popísali, makroekonomický scenár je naďalej charakterizovaný silnou neistotou, a preto je mimoriadne ťažké robiť presné prognózy vývoja objednávok a obchodných, ekonomických a finančných výsledkov. Manažment však zostáva pozitívny, pokiaľ ide o výkonnosť v roku 2023 a ciele na tento rok zostávajú potvrdené.

Súčasťou tejto výročnej správy je účtovná závierka spoločnosti a výrok audítora k účtovnej závierke spoločnosti.

V Novom Meste nad Váhom,

31.05.2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'E. Bruschetta', written over a horizontal line.

Ettore Luigi Bruschetta,

konateľ spoločnosti

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Roen Est, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Roen Est, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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 2022 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 (International Standards on Auditing, „ISAs“). 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 a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) 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 ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. 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 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

**EY**

Building a better
working world

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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

16. júna 2023
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257

Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO 3 6 3 1 0 2 5 5	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	Za obdobie od	0 1 2 0 2 2
SK NACE 2 8 . 2 5 . 0	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do	1 2 2 0 2 2
	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	0 1 2 0 2 1
			do	1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R o e n E s t , s . r . o .


Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
T r e n č i a n s k a	1 7
PSČ	Obec
9 1 5 3 4	N o v é M e s t o n a d V á h o m
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
O b c h o d n ý r e g i s t e r o k r e s n é h o s ú d u	
T r e n č í n , o d d i e l S r o , v l o ž k a č . 1 1 7 4 0 / R	
Telefónne číslo	Faxové číslo
0 3 2 / 7 7 1 7 8 2 2	0 3 2 / 7 7 1 7 8 2 3
E-mailová adresa	

Zostavená dňa:

1 5 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
 

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

UZPODV

Súvaha Uč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	IČO	3 6 3 1 0 2 5 5	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001		19 236 170	11 638 619	
				7 597 551		11 332 356
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002		11 964 607	4 452 003	
				7 512 604		4 881 400
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003		48 969		
				48 969		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005		33 827		
				33 827		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008		15 142		
				15 142		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011		11 915 638	4 452 003	
				7 463 635		4 881 400
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012		145 786	145 786	
						145 786
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013		3 029 471	2 303 729	
				725 742		2 448 293
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014		7 643 714	1 699 280	
				5 944 434		1 386 732

UZPODV

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	IČO	3 6 3 1 0 2 5 5	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky (trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	1 045 662	252 203		
			793 459		336 930	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	51 005	51 005		
					563 659	
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - /096A/	024				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				

UZPODV

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	IČO	3 6 3 1 0 2 5 5
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti navyiac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	7 262 664	7 177 717	
			84 947		6 427 700
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	3 331 346	3 273 827	
			57 519		3 113 064
B.I.1	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 649 794	1 592 275	
			57 519		1 556 447
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	943 967	943 967	
					1 042 614
3.	Výrobky (123) - /194/	037	705 368	705 368	
					461 983
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	32 217	32 217	
					52 020
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	189 056	189 056	
					238 821
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			

UZPODV

Súvaha Uč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	IČO	3 6 3 1 0 2 5 5
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bozprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odlícená daňová pohľadávka (481A)	052	189 056	189 056	
					238 821
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	3 321 407	3 293 979	
			27 428		2 608 763
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	3 008 344	2 980 916	
			27 428		2 360 995
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	50 193	50 193	
					3 543
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	IČO	3 6 3 1 0 2 5 5
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	2 958 151	2 930 723	
			27 428		2 357 452
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	273 963	273 963	
					232 701
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	39 100	39 100	
					15 067
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

UZPODV

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	IČO	3 6 3 1 0 2 5 5
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			1	Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	420 855	420 855	467 052
B.V.1	Peniaze (211, 213, 21X)	072	731	731	1 433
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	420 124	420 124	465 619
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	8 899	8 899	23 256
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	4 335	4 335	5 428
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	4 564	4 564	17 828
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	11 638 619	11 332 356	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	783 164	229 919	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	165 971	165 971	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	165 971	165 971	
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	1 500 000		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	16 597	16 597	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	16 597	16 597	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Uč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	IČO	3 6 3 1 0 2 5 5	
Ozna- čenia a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090			
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	095			
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	47 352	693 930	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	47 352	693 930	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	099			
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	-946 756	-646 579	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	10 754 527	11 013 941	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 503 555	1 533 135	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Záväzky 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	1 500 000	1 500 000	
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 preddávky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 555	4 022	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		29 113	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

UZPODV

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	IČO	3 6 3 1 0 2 5 5	
Ozna- čenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	522 676	525 148	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	522 676	525 148	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	945 143		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 363 859	5 957 169	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 809 946	5 712 708	
1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 333 518	2 590 079	
1.b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 476 428	3 122 629	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	129 254	122 515	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	89 235	83 629	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	19 516	16 910	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	315 908	21 407	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	157 946	165 105	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	94 325	104 949	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	63 621	60 156	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 561 348	2 833 384	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	700 000		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	100 928	88 496	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	100 928	88 496	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	IČO	3 6 3 1 0 2 5 5
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	22 054 248	17 159 906	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	25 869 935	20 087 594	
I	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 895 821	3 168 556	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	16 985 185	13 840 404	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	173 242	150 946	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	144 738	567 223	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	41 760	58 240	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 205 821	1 055 091	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 423 368	1 247 134	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	26 433 448	20 464 639	
A	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 428 759	2 917 813	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	11 776 225	9 228 678	
C	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13			
D	Služby (účtová skupina 51)	14	3 435 570	2 862 574	
E	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 119 842	3 090 105	
E 1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 147 997	2 142 948	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17			
3	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	770 747	764 137	
4	Sociálne náklady (527, 528)	19	201 098	183 020	
F	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	41 232	41 604	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	744 414	638 441	
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	744 414	638 441	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23			
H	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 447 494	536 916	
I	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-17 039		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 456 951	1 148 508	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-563 513	-377 045	

Výkaz ziskov a strát Uč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	IČO	3 6 3 1 0 2 5 5
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 600 192	2 776 304	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	25 470	3 715	
VIII	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30			
IX	Výnosy z dlhodobého finančného majetku sučet (r. 32 až r. 34)	31			
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32			
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33			
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34			
X	Výnosy z krátkodobého finančného majetku sučet (r. 35 až r. 38)	35			
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36			
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37			
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38			
XI	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39			
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40			
2	Ostatné výnosové úroky (662A)	41			
XII	Kurzové zisky (663)	42	25 470	3 713	
XIII	Výnosy z presadenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		2	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	358 949	273 249	
K	Predané cenné papiere a podiely (561)	46			
L	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47			
M	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48			
N	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	133 285	125 503	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	60 383	52 500	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	72 902	73 003	
O	Kurzové straty (563)	52	137 772	97 030	
P	Náklady na presadenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53			
Q	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	87 892	50 716	

UZPODv14_12

Výkaz ziskov a strát Uč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	IČO	3 6 3 1 0 2 5 5
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-333 479	-269 534	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-896 992	-646 579	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	49 764		
R 1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58			
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	49 764		
S.	Preved podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-946 756	-646 579	

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Roen Est, s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Roen Est, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 8. septembra 1999. Dňa 17. novembra 1999 bola zapísaná do Obchodného registra vedeného na Okresnom súde Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 11740/R. Spoločnosť sídli na Trenčianskej 17, 915 34 Nové Mesto nad Váhom, Slovenská republika, identifikačné číslo 36310255.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli zaznamenané žiadne zmeny v Obchodnom registri.

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba lamelových výrobníkov tepla a ich komponentov,
- výroba zariadení obsluhujúcich lamelové výmenníky tepla /bez elektrických častí/,
- výroba, inštalácia a opravy ústredného vykurovania a vetrania /bez elektrických častí/.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Premerný prepočítaný počet zamestnancov	156	168
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	150	164
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ROEN EST S.P.A.	162 651 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	162 651 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť ROEN EST S.P.A., so sídlom Via dell'Industria 4, 34077 Ronchi dei Legionari, Taliansko, v ktorom je konsolidovaná účtovná závierka prístupná.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Konatelia

Fabrice Denis Segura
Ettore Luigi Bruschetta
Dario Rocchetto

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa ustanovenia § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na výskum sa neaktívujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktívuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spohľadlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktívujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	3	33	zrýchlená
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	25	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorazový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	5 až 25	zrýchlená
Dopravné prostriedky	4	25	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	25	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorazový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho očeneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Roen Est, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozn bod 12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlužníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlužníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlužníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

h) Záväzky

Dlhodobé a krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Roen Est, s.r.o.

ij) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

lj) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledkov hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom vo výške, ktorá nepresahuje viac ako 10 % základného imania.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

o) Prenájom (lízing)

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

Súčastou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Roen Est, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na tarchu účtu 562 – Úroky.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

p) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom začítovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného začítovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kúpajúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

V roku 2022 Spoločnosť neučtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Roen Est, s.r.o.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	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	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	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	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01
Roen Est, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 786	3 011 851	7 395 830	0	0	997 226	563 659	0	12 114 352
Prírastky		17 620	194 511			52 911	51 005		316 048
Úbytky			510 287			4 475			514 762
Presuny			563 659				-563 659		0
Stav na konci účtovného obdobia	145 786	3 029 471	7 643 714	0	0	1 045 663	51 005	0	11 915 636
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	563 556	6 009 098	0	0	660 296	0	0	7 232 952
Prírastky		162 184	445 622			137 638			745 444
Úbytky			510 287			4 475			514 762
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	725 742	5 944 434	0	0	793 459	0	0	7 463 633
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 786	2 448 293	1 386 732	0	0	336 930	563 659	0	4 881 400
Stav na konci účtovného obdobia	145 786	2 303 728	1 699 280	0	0	252 204	51 005	0	4 452 005

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Roen Est, s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 786	2 726 529	7 173 378	0	0	836 184	70 695	0	10 952 572
Prírastky		285 322	328 806			161 042	563 659		1 338 829
Úbytky			177 049						177 049
Presuny			70 695				-70 695		0
Stav na konci účtovného obdobia	145 786	3 011 851	7 395 830	0	0	997 226	563 659	0	12 114 352
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	415 806	5 776 050	0	0	528 417	0	0	6 720 274
Prírastky		147 752	412 490			131 879			692 121
Úbytky			179 442						179 442
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	563 558	6 009 098	0	0	660 296	0	0	7 232 953
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 786	2 310 723	1 397 328	0	0	307 767	70 695	0	4 232 298
Stav na konci účtovného obdobia	145 786	2 448 293	1 386 732	0	0	336 930	563 659	0	4 881 399

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je znadené záložné právo	3 400 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Hnutelný majetok Spoločnosti je poistený nasledovne: Spoločnosť ITAS MUTUA, poisťovňa, poisťovňa č. M13641698, poisťovňa suma 8.030.000,00 EUR. Poisťovňa so spoločnosťou Uniqua poisťovňa, a.s. - poisťovňa zmluva číslo 9137122454 - poisťovňa suma 115 069,59 EUR, poisťovňa zmluva č.9137133318 - poisťovňa suma 588.000,00 EUR

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe (popis).

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Roen Est, s.r.o.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	57 519				57 519
Nedokončená výroba a pohotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zverata					0
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	57 519	0	0	0	57 519

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	45 417		-17 989		27 428
Pohľadávky voči DÚJ a MUJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidácie					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	45 417	0	-17 989	0	27 428

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Roen Est, s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DUJ a MUJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	189 056		189 056
Dlhodobé pohľadávky spolu	189 056	0	189 056
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 740 819	267 526	3 008 345
Pohľadávky voči DUJ a MUJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	273 983		273 983
Iné pohľadávky	39 100		39 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 053 882	267 526	3 321 408

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečená	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	750 000	750 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	731	1 433
Bežné účty v banke	420 124	465 619
Spolu	420 855	467 052

Spoločnosť má schválený kontokorentný účet v UniCredit Bank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 750 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01
Roen Est, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 335	5 428
Nájomné	4 335	5 428
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 564	17 828
Dobropis za tovar	4 564	17 828

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z peňažných vkladov spoločníkov, píne upísaných a splatených. Celková hodnota základného imania k 31.12.2022 je 165 971 EUR (31.12.2021 165 971 EUR).

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	646 580
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
né - úhrada z nerozdeleného zisku	646 580
Spolu	646 580

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Roen Est, s.r.o.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	525 148	0	-2 472	0	522 676
iné	525 148	0	-2 472		522 676
Krátkodobé rezervy, z toho:	165 105	157 825	-164 983	0	157 946
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	104 949	94 325	-104 949		94 325
Sprostredkovateľské provízie	48 484	51 574	-48 484		51 574
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 550	11 925	-11 550		11 925
iné	121				121
Pridelenie zamestnanca zo zahraničia	0				0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	604 020	0	-78 872	0	525 148
iné	604 020	0	-78 872		525 148
Krátkodobé rezervy, z toho:	152 353	165 105	-152 353	0	165 105
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	79 748	104 949	-79 748		104 949
Sprostredkovateľské provízie	60 934	48 484	-60 934		48 484
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 550	11 550	-11 550		11 550
iné	121	121	-121		121
Pridelenie zamestnanca zo zahraničia	0				0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu pravdivého a verného obrazu podľa slovenského zákona o účtovníctve.

Predpokladá sa, že krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roku 2023.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 503 555	1 533 134
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 503 555	1 533 134
Krátkodobé záväzky spolu	5 363 859	5 957 168
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 347 377	3 928 537
Záväzky po lehote splatnosti	16 482	2 028 631

Poznámky Úč POD 3 - 01
Roen Est, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	172 302	115 762
odpočítateľné	-57 519	-57 519
zdaniteľné	229 821	173 281
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 072 570	-984 929
odpočítateľné	-1 072 570	-984 929
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 541 685	-235 726
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	512 810	232 028
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 189 056 EUR z dôvodu, že nadobudnuté straty z predchádzajúcich období pravdepodobne nebude vedieť využiť.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 022	4 290
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 245	11 486
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 245	11 486
Čerpanie sociálneho fondu	-11 711	-11 754
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 555	4 022

Poznámky Úč POD 3 - 01

Roen Est, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové úvery						
Investičný úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + 2,75% p. a.	31.12.2025	984 375	984 375	1 265 625
Investičný úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + 2,45% p. a.	30.6.2025	403 358	403 358	564 698
Bankový úver Unicredit Bank	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	2023	750 000	750 000	750 000
Bankový úver Monte dei Paschi - financovane pohľadávok	EUR	3,5	2023	199 857	199 857	60 268
Bankový úver Monte dei Paschi - financovane dodávateľov	EUR	4,5	2023	168 901	168 901	192 792

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
INTERCOMPANY LOAN	EUR	3,5	31.12.2024	1 500 000	1 500 000	1 500 000

Bankový úver vo výške 750 000 EUR do lehoty splatnosti je zabezpečený zriadením záložného práva k všetkým peňažným pohľadávkam klienta z obchodného styku, zriadením záložného práva k pohľadávke zo všetkých účtov klienta v banke, ručiteľským prehlásením zo strany materskej spoločnosti Roen Est SPA do výšky 500 000 EUR. Celková výška úverového limitu je 750 000 EUR a je dohodnutá na dobu neurčitú.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	100 928	88 496
Úrok z poskytnutého úveru	60 383	52 500
Zákaznícky bonus z fakturácie za predchádzajúci rok		
Technické poradenstvo		13 712
Ostatné	40 545	22 284
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Poznámky Úč POD 3 - 01
Roen Est, s.r.o.

DČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
Stĺna	79 663	233 215	0	16 827	29 112	0
Finančný náklad	7 999	11 265	0	1 071	719	0
Spolu	87 662	244 480	0	17 898	29 831	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu na: Gima lakovacia -sušička kabína, MARPOSS - stroj na testovanie tesnosti hélíom.

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť v roku 2022 nevykázala žiadne podmienené záväzky, aktíva alebo podsúvahové položky.

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky (Výmenníky tepla)		Tovar (Chladíče a iné)		Služby (Doprava)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	432 264	512 418	1 007 091	626 621	5 311	330
Taliansko	10 370 707	7 048 971	504 356	356 837	66 489	42 863
Švédsko	2 164 151	1 881 239	340 790	182 460	0	0
Poľsko	781 995	850 382	1 003 727	491 695	2 697	14 977
Iné	3 236 067	3 547 393	2 039 857	1 510 944	98 745	92 775
Spolu	16 985 185	13 840 404	4 895 821	3 168 556	173 242	150 946

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	943 967	1 042 614	616 080	-99 647	426 533
Výrobky	705 368	461 983	321 293	243 385	140 690
Spolu	1 649 335	1 504 596	937 373	144 738	567 223
Márka a škody	x	x	x	x	x
Reprezentačné	x	x	x	x	x
Dary	x	x	x	x	x
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	144 738	567 223

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Roen Est, s.r.o.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 554 586	1 247 133
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 420 998	1 113 545
Iné	133 588	133 588
Finančné výnosy, z toho:	25 470	3 715
Kurzové zisky, z toho	25 470	3 713
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 470	3 713
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	2
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	2

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	16 985 185	13 840 404
Tržby z predaja služieb	173 242	150 846
Tržby za tovar	4 895 821	3 168 556
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	22 054 248	17 159 906

Poznámky Úč POD 3 - 01
Roen Est, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 435 570	2 862 574
Náklady voči aud.torovi aud.torskej spoločnosti	23 500	21 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500	10 500
iné ustovacie aud.torské služby	13 000	10 500
suvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaud.torské služby		
Ostatné náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 412 070	2 841 574
Právne a ekonomické poradenstvo	1 260 000	1 273 712
Doprava	253 872	273 529
Sprostredkovanie predaja - provízie	342 181	278 036
Nájomné	49 829	49 523
Kooperácie (povrchová úprava, chýbanie)	231 188	101 847
Oprava a údržba	93 687	96 010
Iné	1 181 312	768 917
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 404 108	1 148 149
Odpis podstupených pohľadávok	1 421 147	1 113 545
iné	-17 039	34 604
Finančné náklady, z toho:	358 948	273 249
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>137 771</i>	<i>97 030</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	137 771	97 030
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>221 176</i>	<i>176 219</i>
Nákladové úroky	133 285	125 503
Bankové poplatky	36 005	32 109
Poistné	26 886	18 608

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Roen Est, s.r.o.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-896 991	x	x	-645 228	x	x
teoretická daň	x	-188 368	21,00%	x	-135 498	21,00%
Daňovo neuznané náklady	644 871	135 423	-15,10%	624 365	131 117	-20,32%
Výnosy nepodliehajúce dani	482 524	101 330	-11,30%	618 991	129 988	-20,15%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		0			0	
Spoľu	-734 644	-154 275	17,20%	-639 854	-134 369	20,83%
Splátná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	49 764		x	0	
Celková daň z príjmov	x	49 764		x	0	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Konateľia Spoločnosti Fabrice Denis Segura, Dario Rocchetto a Ettore Luigi Bruschetta nie sú zamestnancami spoločnosti, preto nemajú žiadne príjmy a výhody poskytované spoločnosťou.

Poznámky Úč POD 3 - 01
Roen Est, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznenými osobami spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Roen Est SPA.

Spriaznená osoba	Druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská účtovná jednotka + Technoklima 2021/Kobol 2022	Predaj tovaru	7 351 860	4 879 828
Materská účtovná jednotka + Kobol 2022	Predaj materiálu	1 049 986	507 398
Materská účtovná jednotka + Kobol 2022	predaj DHM	15 000	53 690
Materská účtovná jednotka + Technoklima 2021/Kobol 2022	Predaj služieb	6 569	4 886
Materská účtovná jednotka + Kobol 2022	Nákup zásob	6 890 370	4 684 578
Materská účtovná jednotka + Technoklima 2021/Kobol 2022	Nákup služieb	1 259 880	1 444 831
Materská účtovná jednotka	Nákup DHM	954	126 863
Materská účtovná jednotka + Technoklima 2021/Kobol 2022	Závazky z obchodného styku	2 333 518	2 605 692
Materská účtovná jednotka	Závazky z výplaty dividend	0	0
Materská účtovná jednotka	ostatné záväzky	2 260 383	1 552 000

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment spoločnosti tvoria štatutári.

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	165 971				165 971
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0	1 500 000			1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeľiteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	16 597				16 597
Nedeľiteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	693 930			-646 577	47 353
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-646 577	-946 756		646 577	-946 756
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

Roen Est, s.r.o.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	165 971				165 971
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Emissie ažio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeľiteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceľovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceľovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceľovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	16 597				16 597
Nedeľiteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 033 664			-339 733	693 930
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-339 733	-646 577		339 733	-646 577
Výplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30.6.2022 schválilo vysporiadanie straty za rok 2021 vo výške -645 228 EUR. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -946 756 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť stratu za rok 2022 nasledovne:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -946 756 EUR.

21. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

22. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2022

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulá účtovná obdoba
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-896 994	-645 228
A 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	836 962	668 010
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	744 414	638 441
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-2 472	-78 872
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17 989	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	26 789	-15 448
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	133 285	125 503
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-83 044	
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 (+/-)	1	-1 614
A 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 494 015	1 271 161
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-706 589	-983 614
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-626 663	3 267 940
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-160 763	-1 013 165
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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. až A.2.)	-1 554 047	1 293 944
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-133 285	-125 503
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-1 687 332	1 168 441
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		73 144
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-1 687 332	1 241 584
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-790 323	-1 338 829
B.3.	Výdavky na obstaranie 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 (-)		
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	558 350	55 296
B.6.	Prijmy 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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Privaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	Prijmy 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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-231 973	+1 283 533

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	1 500 000	
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 (+)	1 500 000	
C.1.3	Príjmy z darov (+)		
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 (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	373 108	-279 823
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3	Príjmy z úverov, 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 (-)		
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 115 698	
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-742 590	-279 823
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom suboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré 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 (-)		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie 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	1 873 108	-279 823
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-46 197	-321 772
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	467 052	788 824
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	420 855	467 052
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	420 855	467 052

Independent Auditor's Report

To the Owner and Statutory Representatives of Roen Est, s.r.o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Roen Est, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2022, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2022, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2022 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

16 June 2023
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Uram-Hrišo, statutory auditor
UDVA Licence No. 996

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Tax identification number 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	Financial statements Accounting unit	Month Year
Identification number 3 6 3 1 0 2 5 5	<input checked="" type="checkbox"/> Ordinary small	For period from 0 1 2 0 2 2 to 1 2 2 0 2 2
SK NACE 2 8 . 2 5 . 0	Extraordinary <input checked="" type="checkbox"/> large Interim (marked with x)	Directly preceding from 0 1 2 0 2 1 period to 1 2 2 0 2 1

Enclosed components of the financial statements

Stat. of financial position (Úč POD 1-01) Income statement (Úč POD 2-01) Notes (Úč POD 3-01)
(in full EUR) *(in full EUR)* *(in full EUR or EUR cents)*

Business name of entity

R o e n E s t , s . r . o .

Registered seat of entity

Street Number
T r e n ě i a n s k a 1 7

ZIP Code Town
9 1 5 3 4 N o v é M e s t o n a d V á h o m

Indication of the commercial register and registration number of the company
O b c h o d n ý r e g i s t e r o k r e s n é h o s ú d u
T r e n ě í n , o d d i e l S r o , v l o Ź k a ě . 1 1 7 4 0 / R

Phone number Fax number
0 3 2 / 7 7 1 7 8 2 2 0 3 2 / 7 7 1 7 8 2 3

E-mail

Prepared on: 1 5 . 0 3 . 2 0 2 3	Approved on:	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity: 0
-------------------------------------	--------------	--

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Uč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	ID number	3 6 3 1 0 2 5 5
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074	001	19 236 170	11 638 619	
			7 597 551		11 332 356
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	11 964 607	4 452 003	
			7 512 604		4 881 400
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)	003	48 969		
			48 969		
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
2.	Software (013) - /073, 091A/	005	33 827		
			33 827		
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A, 07X, 091A/	008	15 142		
			15 142		
6.	Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009			
7.	Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010			
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to I. 020)	011	11 915 638	4 452 003	
			7 463 635		4 881 400
A.II.1.	Land (031)-092A	012	145 786	145 786	
					145 786
2.	Buildings (021) - /081, 092A/	013	3 029 471	2 303 729	
			725 742		2 448 293
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	7 643 714	1 699 280	
			5 944 434		1 386 732

Balance sheet U& POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	ID number	3 6 3 1 0 2 5 5
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015			
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016			
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017	1 045 662	252 203	
			793 459		336 930
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	51 005	51 005	
					563 659
8.	Advance payments for non- current tangible assets (052) - 095A	019			
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Non-current financial assets total (l. 022 to l. 032)	021			
A.III.1.	Investment in connected entities (061A, 062A, 063A) - 096A	022			
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023			
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024			
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025			
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026			
6.	Other loans (067A) - /096A	027			
7.	Debentures and other non- current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Balance sheet Uč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	ID number	3 6 3 1 0 2 5 5
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	2 Net value	3 Net value
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030			
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031			
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032			
B.	Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071	033	7 262 664	7 177 717	
			84 947		6 427 700
B.I.	Inventory total (I. 035 to I. 040)	034	3 331 346	3 273 827	
			57 519		3 113 064
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 649 794	1 592 275	
			57 519		1 556 447
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	943 967	943 967	
					1 042 614
3.	Finished goods (123) - 194	037	705 368	705 368	
					461 983
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	32 217	32 217	
					52 020
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)	041	189 056	189 056	
					238 821
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to I. 045)	042			

Balance sheet Uč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	ID number	3 6 3 1 0 2 5 5
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
1.a	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Net value of construction contracts (316A)	046			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049			
6.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	050			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051			
8.	Deferred tax asset (481A)	052	189 056	189 056	238 821
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)	053	3 321 407	3 293 979	
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to I. 057)	054	27 428		2 608 763
1.a	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	3 008 344	2 980 916	
1.b	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056	27 428		2 360 995
			50 193	50 193	3 543

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	ID number	3 6 3 1 0 2 5 5
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	2 958 151	2 930 723	
			27 428		2 357 452
2.	Net value of construction contracts (316A)	058			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061			
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062			
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	273 963	273 963	
					232 701
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065	39 100	39 100	
					15 067
B.IV.	Current financial assets total (i. 067 to i. 070)	066			
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Own shares and interests (252)	069			
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	ID number	3 6 3 1 0 2 5 5
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	2 Net value	3 Net value
B.V.	Financial assets total (I. 072 to I. 073)	071	420 855	420 855	467 052
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072	731	731	1 433
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	420 124	420 124	465 619
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078	074	8 899	8 899	23 256
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075			
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	4 335	4 335	5 428
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077			
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078	4 564	4 564	17 828
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141	079	11 638 619	11 332 356	
A.	Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100	080	783 164	229 919	
A.I.	Registered capital total (I. 082 to I. 084)	081	165 971	165 971	
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	082	165 971	165 971	
2.	Change in share capital +/- 419	083			
3.	Receivables for subscribed share capital (-/353)	084			
A.II.	Share premium (412)	085			
A.III.	Other capital funds (413)	086	1 500 000		
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089	087	16 597	16 597	
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	088	16 597	16 597	
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)	089			

Balance sheet Uč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	ID number	3 6 3 1 0 2 5 5
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090			
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091			
2.	Other funds (427, 42X)	092			
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093			
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094			
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095			
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096			
A.VII.	Retained earnings I. 098+ I. 099	097	47 352	693 930	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	47 352	693 930	
2.	Accumulated loss carried forward (I-/429)	099			
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (I. 081 + I. 085 + I. 086 + I. 087 + I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 101 + I. 141)	100	-946 756	-646 579	
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	10 754 527	11 013 941	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)	102	1 503 555	1 533 135	
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to I. 106)	103			
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Not value of construction contracts (316A)	107			
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108	1 500 000	1 500 000	
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109			
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110			
6.	Long-term advance payments received (475A)	111			
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112			
8.	Bonds and debentures issued (473A/-/255A)	113			
9.	Social fund payable (472)	114	3 555	4 022	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		29 113	
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	ID number	3 6 3 1 0 2 5 5
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
B.II.	Non-current provisions total (I. 119 to I. 120)	118	522 676	525 148	
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119			
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120	522 676	525 148	
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121	945 143		
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	5 363 859	5 957 169	
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	4 809 946	5 712 708	
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 333 518	2 590 079	
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 476 428	3 122 629	
2.	Net value of construction contracts (316A)	127			
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	129 254	122 515	
7.	Social security payables (336A)	132	89 235	83 629	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	19 516	16 910	
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134			
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	315 908	21 407	
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	157 946	165 105	
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	94 325	104 949	
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	63 621	60 156	
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 561 348	2 833 384	
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, I- /255A)	140	700 000		
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)	141	100 928	88 496	
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143	100 928	88 496	
3.	Deferred income long term (384A)	144			
4.	Deferred income short term (384A)	145			

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	ID	3 6 3 1 0 2 5 5
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	22 054 248	17 159 906	
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	25 869 935	20 087 594	
I.	Revenues from merchandise (604, 607)	03	4 895 821	3 168 556	
II.	Revenues from own products (601)	04	16 985 185	13 840 404	
III.	Revenues from services (602, 606)	05	173 242	150 946	
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	144 738	567 223	
V.	Own work capitalized (acc. group 62)	07	41 760	58 240	
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	2 205 821	1 055 091	
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 423 368	1 247 134	
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	26 433 448	20 464 639	
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	4 428 759	2 917 813	
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	11 776 225	9 228 678	
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13			
D.	Services (acc. group 51)	14	3 435 570	2 862 574	
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	3 119 842	3 090 105	
E 1.	Wages and salaries (521, 522)	16	2 147 997	2 142 948	
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17			
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	770 747	764 137	
4.	Social security costs (527, 528)	19	201 098	183 020	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	41 232	41 604	
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	744 414	638 441	
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	744 414	638 441	
2.	Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23			
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	1 447 494	536 916	
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-547)	25	-17 039		
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 456 951	1 148 508	
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	-563 513	-377 045	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	ID	3 6 3 1 0 2 5 5
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	2 600 192	2 776 304	
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	25 470	3 715	
VIII	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30			
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31			
IX 1.	Income from investments in connected entities (665A)	32			
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33			
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34			
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35			
X 1.	Income from investments in connected entities (666A)	36			
2.	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37			
3.	Income from other current financial assets (666A)	38			
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39			
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40			
2.	Other interest income (662A)	41			
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	25 470	3 713	
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43			
XIV.	Other financial revenue (668)	44		2	
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	358 949	273 249	
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46			
L.	Costs of short-term financial assets (566)	47			
M.	Creation and release of provisions for financial assets (+/-) (565)	48			
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49	133 285	125 503	
N 1.	Interest expense to connected entities (562A)	50	60 383	52 500	
2.	Other interest expense (562A)	51	72 902	73 003	
O.	Foreign exchange losses (563)	52	137 772	97 030	
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53			
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	87 892	50 716	

UZPODv14_12

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 0 1 8 2 3 6 2	ID	3 6 3 1 0 2 5 5
			Actual result in		
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
			Actual result in		
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-333 479	-269 534	
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	-896 992	-646 579	
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57	49 764		
R.1	- due (591, 595)	58			
2.	- deferred (+/-) (592)	59	49 764		
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60			
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)	61	-946 756	-646 579	