

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

IČO:36310255

(Spoločnosť)

**Výročná správa**

**2021**

## 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 - **98 %** podiel na základnom imaní
- **TECHNOKLIMA, s.r.o.**, Líščie údolie 88, Bratislava 841 04 - **2 %** podiel na základnom imaní

#### Štatutárny orgán: konatelia

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

#### Predmetom podnikania spoločnosti v roku 2021 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 nevyňaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

V roku 2021 spoločnosť vyrobila 410 245 kusov výrobníkov tepla, v roku 2020 to bolo 367 068 kusov.

Tržby v sledovanom období boli nasledovné:

- z predaja výrobkov 13,840 mil. eur čo je nárast o 4,88% oproti minulému roku
- z predaja tovaru 3,169 mil. eur, čo je nárast o 93,11 % oproti minulému roku
- z predaja služieb 0,151 mil. eur čo je pokles o 2,58 % oproti minulému roku

Hospodársky výsledok k 31.12.2021 je **-646.578,63 €** eur, čo je navýšenie o 90,32% oproti minulému roku.

### **Významné riziká a neistoty, ktorým Spoločnosť čelí v roku 2022:**

Začiatok roka 2022 naďalej ukazoval oživenie dopytu zreteľného už v roku 2021 i napriek tomu, že v prvých mesiacoch roka sa objavila ďalšia fáza pandémie COVID-19, čo však nemalo zásadné dopady na podnikanie, keďže spoločnosť situáciu vždy monitorovala a dodržiavala všetky bezpečnostné štandardy.

Príjem objednávok Skupiny Roen v prvých mesiacoch roku 2022 v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka rástol, a v ktorom sa už udržal (+ 19,0 % v porovnaní s rokom 2021).

Spoločnosť tiež pozorne sleduje vývoj krízy medzi Ruskom a Ukrajinou ktorá hrozí, že bude mať aj v dôsledku sankcií, ktoré už vstúpili do platnosti alebo sa ešte len vymedzujú, výrazné dopady na svetovú ekonomiku. Extrémna geografická diverzifikácia predaja znamenala, že k 31. decembru 2021 sa expozícia Spoločnosti v tejto oblasti znížila, aj keď sa predpokladá, že táto situácia by mohla zahŕňať jej zákazníkov, ktorí sú tejto oblasti najviac vystavení.

Napokon, pokiaľ ide o hlavné suroviny (meď, hliník, pozinkované plechy), v súčasnosti nepociťujeme žiadne ťažkosti v dodávkach, iba určité oneskorenia v dodávkach komponentov, pretože spoločnosť uzavrela ročné zmluvy o dodávkach so svojimi hlavnými

dodávateľmi, čo jej zaručuje potrebné objemy dodávok predpokladané v rozpočte na rok 2022.

Jedinou neznámou pre rok 2022 je vývoj cien LME hlavných surovín (meď a hliník), ktorý sa začal meniť v polovici roka 2021, i keď spoločnosť zaviedla, počnúc posledným štvrtým rokom 2021, stratégiu cenového krytia (meď a hliník) s cieľom chrániť sa pred výkyvmi v nákladoch na dodávky medi a hliníka a zabezpečiť 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 2021 je nasledovný:

- Strata vo výške **646.578,63 €** sa pokryje z nerozdeleného zisku.

## **4. Informácia o predpokladanom budúcom vývoji činnosti Spoločnosti**

Tak ako aj v roku 2021, spoločnosť i teraz starostlivo a s veľkou pozornosťou a pohotovosťou monitoruje kritické problémy súvisiace s možnými ťažkosťami v dodávkach od talianskych aj zahraničných dodávateľov, ako aj ťažkosti súvisiace s obehom tovaru, pričom využíva všetky možné nástroje na zmiernenie rizík (najmä diverzifikácia ponuky).

Spoločnosť tiež na rok 2022 naplánovala 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 fixne náklady.

Vzhľadom na uvedené zostáva makroekonomický scenár 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 trend na rok 2022 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,

30.06.2022



---

Ettore Luigi Bruschetta,

konateľ spoločnosti

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkom 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 2021, 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 2021 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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.

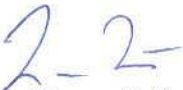
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

8. júla 2022  
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 1**

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 Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9**

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

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 **T r e n ě i a n s k a** Číslo **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 ě í n , o d d i e l S r o , v l o ž k a ě . 1 1 7 4 0 / R**

Telefónne číslo **0 3 2 / 7 7 1 7 8 2 2** Faxové číslo **0 3 2 / 7 7 1 7 8 2 3**

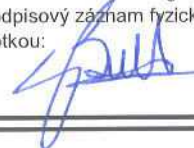
E-mailová adresa

Zostavená dňa:

**2 9 . 0 6 . 2 0 2 2**

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

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 riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	18 717 213	11 332 356	
			7 384 857		9 063 374
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	12 163 321	4 881 400	
			7 281 921		4 232 299
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	12 114 352	4 881 400	
			7 232 952		4 232 299
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012	145 786	145 786	
					145 786
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	3 011 851	2 448 293	
			563 558		2 310 723
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	7 395 830	1 386 732	
			6 009 098		1 397 328

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 riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			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	997 226	336 930	
			660 296		307 767
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	563 659	563 659	
					70 695
8.	Poskytnuté preddavky 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 podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (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			

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 riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac 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 preddavky na dlhodobý finančný majetok 053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	6 530 636	6 427 700	
			102 936		4 825 915
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	3 170 583	3 113 064	
			57 519		2 099 899
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 613 966	1 556 447	
			57 519		1 147 431
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	1 042 614	1 042 614	
					616 080
3.	Výrobky (123) - /194/	037	461 983	461 983	
					321 293
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	52 020	52 020	
					15 095
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	238 821	238 821	
					238 821
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			

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 riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			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.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	238 821	238 821	238 821
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	2 654 180	2 608 763	1 698 371
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	2 406 412	2 360 995	1 509 206
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	3 543	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 riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	Netto 2	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	2 402 869	2 357 452	
			45 417		1 509 206
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	232 701	232 701	
					189 165
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	15 067	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			

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	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	467 052	467 052	788 824
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	1 433	1 433	1 129
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	465 619	465 619	787 695
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	23 256	23 256	5 160
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	5 428	5 428	5 160
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	17 828	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	11 332 356	9 063 374	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	229 919	876 499	
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			
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 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 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 účastín (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	693 930	1 033 664	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	693 930	1 033 664	
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	-646 579	-339 733	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	11 013 941	8 101 027	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 533 135	1 550 230	
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 preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 022	4 290	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	29 113	45 940	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

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 PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	525 148	604 020	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	525 148	604 020	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 957 169	2 681 217	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 712 708	2 433 348	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 590 079	590 229	
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	3 122 629	1 843 119	
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	122 515	124 519	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	83 629	84 286	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	16 910	17 741	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	21 407	21 323	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	165 105	152 353	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	104 949	78 748	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	60 156	73 605	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 833 384	3 113 207	
B.VII.	Krátkodobé finančné vypomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	88 496	85 848	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	88 496	85 848	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

## UZPODV14\_10

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
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>01</b>	<b>17 159 906</b>	<b>14 991 687</b>	
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	<b>02</b>	<b>20 087 594</b>	<b>16 596 944</b>	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 168 556	1 640 656	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	13 840 404	13 196 266	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	150 946	154 765	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	567 223	-134 591	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	58 240		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 055 091	773 913	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 247 134	965 935	
**	<b>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</b>	<b>10</b>	<b>20 464 639</b>	<b>16 833 848</b>	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 917 813	1 561 381	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 228 678	7 465 936	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		43 985	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 862 574	2 628 008	
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 090 105	3 108 487	
E. 1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 142 948	2 150 291	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	764 137	769 975	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	183 020	188 221	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	41 604	41 583	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	638 441	664 081	
G. 1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	638 441	664 081	
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	536 916	402 576	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 148 508	917 811	
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>	<b>-377 045</b>	<b>-236 904</b>	

UZPODv14\_11

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
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

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	2 776 304	3 157 786
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 715	16 789
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (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 súčet (r. 36 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	3 713	16 761
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2	28
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	273 249	200 124
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	125 503	137 445
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	52 500	52 500
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	73 003	84 945
O.	Kurzové straty (563)	52	97 030	12 849
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	50 716	49 830



## UZPODV14\_12

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
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-269 534	-183 335
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-646 579	-420 239
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		-80 506
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		-80 506
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-646 579	-339 733

## 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 /velkoobchod/ 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
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	168	180
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	164	173
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 %		
TECHNOKLIMA s.r.o.	3 320 EUR	2,00%	2,00%	0,00%
ROEN EST S.P.A.	162 651 EUR	98,00%	98,00%	0,00%
<b>Spolu</b>	<b>165 971 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

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 2021:

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 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. decembra 2021.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 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 neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predaj,
- 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,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje 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	zrychlená
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 oceneniu 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.

#### 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 (pozri 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 dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka 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 bere do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka 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.

#### i) 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 prísluša. Použité rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii 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 poisťovních 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.

#### k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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.

**l) 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 vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného.

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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným 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 ľarchu 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 dočasné 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,
- možnosti 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 neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaučovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaučovania 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 kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u následníckej 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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### q) Opravy chýb minulých účtovných období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## 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	33 627	0	0	15 142	0	0	48 969
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 627	0	0	15 142	0	0	48 969
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 627	0	0	15 142	0	0	48 969
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 627	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	33 627	0	0	15 142	0	0	48 969
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 627	0	0	15 142	0	0	48 969
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 593	0	0	15 142	0	0	48 735
Prírastky		234						234
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 627	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	234	0	0	0	0	0	234
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	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.

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	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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	2 726 529	7 173 378	0	0	836 184	70 695	0	10 952 572
Prírastky		285 322	328 606			161 042	563 659		1 338 629
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	6 720 273
Prírastky		147 752	412 450			131 879			692 121
Úbytky			179 442						179 442
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	563 558	6 009 058	0	0	660 296	0	0	7 232 951
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	4 232 299
Stav na konci účtovného obdobia	145 786	2 448 293	1 386 732	0	0	336 930	563 659	0	4 881 401

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 hnuťefné veci a súbory hnuťefných 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	2 725 365	6 570 382	0	0	781 184	654 798	0	10 877 515
Prírastky		1 164	23 043			64 958	70 695		159 860
Úbytky			74 845			9 957			84 802
Presuny			654 798				-654 798		0
Stav na konci účtovného obdobia	145 786	2 726 529	7 173 378	0	0	836 184	70 695	0	10 952 572
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	271 793	5 467 046	0	0	396 436	0	0	6 135 276
Prírastky		144 013	383 849			141 938			669 800
Úbytky			74 845			9 957			84 802
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	415 806	5 776 050	0	0	528 417	0	0	6 720 273
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	2 453 572	1 103 336	0	0	384 747	654 798	0	4 742 239
Stav na konci účtovného obdobia	145 786	2 310 723	1 397 328	0	0	307 767	70 695	0	4 232 299

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

#### Poistenie majetku

Hnuťefný majetok Spoločnosti je poistený nasledovne: Spoločnosť ITAS MUTUA, poisťná zmluva č. M13641698, poisťná suma 8.030.000,00 EUR, Poisťka so spoločnosťou Uniqua poisťovňa, a.s. - poisťná zmluva číslo 9137122454 - poisťná suma 115 069,59 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).

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 polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zveratá					0
Tovar					0
Poskytnuté preddávky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>57 519</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 519</b>

#### 6. POHLADAVKY

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	47 350		-1 933		45 417
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>47 350</b>	<b>0</b>	<b>-1 933</b>	<b>0</b>	<b>45 417</b>

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.

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	238 821		238 821
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>238 821</b>	<b>0</b>	<b>238 821</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 121 630	281 239	2 402 869
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 543		3 543
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	232 701		232 701
Iné pohľadávky	15 067		15 067
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 372 941</b>	<b>281 239</b>	<b>2 654 180</b>

## 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 zabezpečenia	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	1 433	1 129
Bežné účty v banke	465 619	787 695
<b>Spolu</b>	<b>467 052</b>	<b>788 824</b>

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

**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:	5 428	5 160
Nájomné	5 428	5 160
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 828	0
Dobropis za tovar	17 828	

**9. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je zložené z peňažných vkladov spoločníkov, plne upísaných a splatených. Celková hodnota základného imania k 31.12.2021 je 165 971 EUR (31.12.2020 165 971 EUR).

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	339 733
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	
Iné - úhrada z nerozdeleného zisku	339 733
<b>Spolu</b>	<b>339 733</b>

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.

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

Návod položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
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
Ovčrenie 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

Návod položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	695 000	0	-90 980	0	604 020
Iné	695 000	0	-90 980		604 020
Krátkodobé rezervy, z toho:	162 824	152 353	-162 824	0	152 353
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	106 432	79 748	-106 432		79 748
Sprostredkovateľské provízie	45 521	60 934	-45 521		60 934
Ovčrenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 750	11 550	-10 750		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 2022.

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 533 135	1 550 230
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 533 135	1 550 230
Krátkodobé záväzky spolu	5 957 169	2 681 217
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 928 536	2 519 340
Záväzky po lehote splatnosti	2 028 631	161 877

## 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:	115 762	37 107
odpočítateľné	-57 519	-57 996
zdaniteľné	173 281	95 103
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-984 929	-938 625
odpočítateľné	-984 929	-938 625
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-813 246	-235 726
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	353 307	238 821
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 238 821 EUR. V roku 2021 spoločnosť odloženú daňovú pohľadávku nenavyšovala nakoľko by ju v budúcnosti pravdepodobne nevedela 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	4 290	5 274
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 486	11 538
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 486	11 538
Čerpanie sociálneho fondu	-11 754	-12 522
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 022	4 290

#### 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
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Investičný úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + 2,75% p. a.	31.12.2025	985 000	985 000	1 265 625
Investičný úver UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + 2,45% p. a.	30.6.2025	404 698	404 698	564 698
Investičný úver Unicredit Bank	EUR	3M EURIBOR + 2,75% p. a.	31.12.2021	281 250	281 250	281 250
Investičný úver Unicredit Bank	EUR	3M EURIBOR + 2,45% p. a.	31.12.2021	161 340	161 340	161 340
Bankový úver Unicredit Bank	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p. a.	2021	750 000	750 000	750 000
Bankový úver Monte dei Paschi - financovanie pohľadávok	EUR	3,5	2021	60 268	60 268	0
Bankový úver Monte dei Paschi - financovanie dodávateľov	EUR	4,5	2021	192 792	192 792	90 293

K 31. decembru 2021 spoločnosť nedodrжала bankové kovenanty v súlade s úverovými zmluvami a preto sú všetky úvery klasifikované ako krátkodobé.

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
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:	88 496	85 848
Úrok z poskytnutého úroku	52 500	52 500
Zákaznícky bonus z fakturácie za predchádzajúci rok		
Technické poradenstvo	13 712	11 375
Ostatné	22 284	21 973
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

#### 16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom 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
Istina	16 827	29 112	0	16 363	45 940	0
Finančný náklad	1 071	719	0	1 536	1 790	0
<b>Spolu</b>	<b>17 898</b>	<b>29 831</b>	<b>0</b>	<b>17 898</b>	<b>47 730</b>	<b>0</b>

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu na Girna lakovacia -sušiacia kabína.

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.

**17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť v roku 2021 nevykázala žiadne podmienené záväzky, aktíva alebo podsúvahové položky.

**18. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky (Výmenníky tepla)		Tovar (Chladenie a iné)		Služby (Doprava)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Slovenská republika	512 418	593 245	626 621	227 921	330	600
Taliansko	7 048 971	6 502 451	356 837	183 417	42 863	44 140
Švédsko	1 881 239	1 989 061	182 460	59 756	0	0
Poľsko	850 382	867 225	491 695	334 563	14 977	9 735
Iné	3 547 393	3 244 285	1 510 944	834 999	92 775	100 291
<b>Spolu</b>	<b>13 840 404</b>	<b>13 196 266</b>	<b>3 168 556</b>	<b>1 640 658</b>	<b>150 946</b>	<b>154 765</b>

**Údaje o zmene stavu vnútro podnikových 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	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 042 614	616 080	616 165	426 533	-85
Výrobky	461 983	321 293	455 799	140 690	-134 506
<b>Spolu</b>	<b>1 504 596</b>	<b>937 373</b>	<b>1 071 964</b>	<b>567 223</b>	<b>-134 591</b>
Manká 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	567 223	-134 591

**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:	1 247 133	965 935
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 113 545	890 350
Iné	133 588	75 585
Finančné výnosy, z toho:	3 715	16 789
Kurzové zisky, z toho	3 713	16 761
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 713	16 761
Ostatné významné položky finančných výnosov z toho:	2	28
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	2	28

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 čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	13 840 404	13 196 266
Tržby z predaja služieb	150 946	154 765
Tržby za tovar	3 168 556	1 640 656
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>17 159 906</b>	<b>14 991 687</b>

## Náklady

## Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 862 574</b>	<b>2 628 008</b>
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	21 000	21 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500	10 500
iné usťtovacie auditorské služby	10 500	10 500
súvisiace auditorské služby		0
daňové poradenstvo		0
ostatné neauditorské služby		0
<b>Ostatné náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 841 574</b>	<b>2 607 008</b>
Právne a ekonomické poradenstvo	1 273 712	1 271 375
Doprava	273 529	241 764
Sprostredkovanie predaja - provízie	278 036	263 100
Nájomné	49 523	88 217
Kooperácie (povrchová úprava, ohýbanie)	101 847	144 155
Oprava a údržba	68 506	87 203
Iné	796 421	511 194
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 148 149</b>	<b>917 811</b>
Odpis podskúpených pohľadávok	1 113 545	890 350
Iné	34 604	27 461
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>273 249</b>	<b>200 124</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>97 030</i>	<i>12 849</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97 030	12 849
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>176 219</i>	<i>187 275</i>
Nákladové úroky	125 503	137 445
Bankové poplatky	32 109	34 707
Posiálne	18 608	15 123

## 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 odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane 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	646 579	x	x	420 239	x	x
teoretická daň	x	-135 782	21,00%	x	-88 250	21,00%
Daňovo neuznané náklady	624 365	131 117	-20,28%	505 269	106 106	-25,25%
Výnosy nepodliehajúce dani	618 991	129 988	-20,10%	284 229	59 688	-14,20%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		0			0	
Spolu	641 205	-134 653	20,83%	419 199	-41 832	9,95%
Splatná daň z príjmov	x			x	0	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	-80 506	
Celková daň z príjmov	x	0		x	-80 506	

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

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

**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	Predaj tovaru	4 879 828	4 576 585
Materská účtovná jednotka	Predaj materiálu	507 398	416 455
Materská účtovná jednotka	predaj DHM	53 680	10 000
Materská účtovná jednotka + Technoklima	Predaj služieb	4 886	3 372
Materská účtovná jednotka	Nákup zásob	4 684 578	2 977 000
Materská účtovná jednotka + Technoklima	Nákup služieb	1 444 831	1 433 227
Materská účtovná jednotka	Nákup DHM	126 863	31 801
Materská účtovná jednotka + Technoklima	Závazky z obchodného styku	2 605 692	590 229
Materská účtovná jednotka	Závazky z výplaty dividend	0	0
Materská účtovná jednotka	ostatné záväzky	1 552 000	1 552 500

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				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný 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 zložení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	16 597				16 597
Nedeliteľný 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	646 579		339 733	646 579
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný 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 zložení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	16 597				16 597
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 641 105			-607 442	1 033 663
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-607 442	339 733		607 442	-339 733
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 16.12.2021 schválilo vysporiadanie straty za rok 2020 vo výške -339 733 EUR.  
O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -646 579 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť stratu za rok 2021 nasledovne:  
– pokrytie z nerozdeleného zisku -646 579 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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosť Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

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

## Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2021

(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-646 579	-420 239
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	668 010	955 218
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	638 441	664 081
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 (+/-)	-78 872	-90 980
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		43 985
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-15 448	200 687
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	125 503	137 445
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 (+/-)		
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 (+/-)	-1 614	
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	1 271 161	133 598
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-983 614	470 177
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 267 940	-580 191
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 013 165	243 611
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>1 293 944</b>	<b>668 577</b>
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 (-)	-125 503	-137 445
A.5.	Prijímy 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 (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>1 168 441</b>	<b>531 132</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	73 144	73 144
A.8.	Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>1 241 584</b>	<b>604 275</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 338 829	-159 859
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.	Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijímy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	55 296	5 952
B.6.	Prijímy 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.	Prijímy 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.	Prijímy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijímy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijímy 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.	Prijímy 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.	Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-1 283 533</b>	<b>-153 906</b>

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-279 823	-238 550
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 (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-279 823	-161 375
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 súboru huteľného majetku a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		-77 176
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.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-279 823</b>	<b>-238 550</b>
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-321 772	211 819
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	788 824	577 005
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	467 052	788 824
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 (+/-)	467 052	788 824



## Independent Auditor's Report

To the Owners 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 2021, 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 2021, 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 2021 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.

8 July 2022  
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 1****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 Ā B Ć D É 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**

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

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
<b>T r e n ě i a n s k a</b>	<b>1 7</b>
ZIP Code Town	
<b>9 1 5 3 4 N o v é M e s t o n a d V á h o m</b>	
Indication of the commercial register and registration number of the company	
<b>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</b>	
<b>T r e n ě í n , o d d i e l S r o , v l o ž k a ě . 1 1 7 4 0 / R</b>	
Phone number	Fax number
<b>0 3 2 / 7 7 1 7 8 2 2</b>	<b>0 3 2 / 7 7 1 7 8 2 3</b>
E-mail	

Prepared on: <b>2 9 . 0 6 . 2 0 2 2</b>	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 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	2	3
			Gross value - part 1	Net value	
			Adjustment - part 2		Net value
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074	001	18 717 213	11 332 356	
			7 384 857		9 063 374
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	12 163 321	4 881 400	
			7 281 921		4 232 299
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	12 114 352	4 881 400	
			7 232 952		4 232 299
A.II.1.	Land (031)-092A	012	145 786	145 786	
					145 786
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013	3 011 851	2 448 293	
			563 558		2 310 723
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	7 395 830	1 386 732	
			6 009 098		1 397 328

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
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	997 226		336 930
			660 296		307 767
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	563 659		563 659
					70 695
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 (I. 022 to I. 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 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	2	3
			Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
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	<b>6 530 636</b>	<b>6 427 700</b>	
			<b>102 936</b>		<b>4 825 915</b>
B.I.	Inventory total (I. 035 to I. 040)	034	<b>3 170 583</b>	<b>3 113 064</b>	
			<b>57 519</b>		<b>2 099 899</b>
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	1 613 966	1 556 447	
			57 519		1 147 431
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	1 042 614	1 042 614	
					616 080
3.	Finished goods (123) - 194	037	461 983	461 983	
					321 293
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/	039	52 020	52 020	
					15 095
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)	041	<b>238 821</b>	<b>238 821</b>	
					<b>238 821</b>
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to I. 045)	042			

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	2	3
			Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
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	238 821	238 821	238 821
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)	053	2 654 180	2 608 763	1 698 371
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to I. 057)	054	2 406 412	2 360 995	1 509 206
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	3 543	3 543	
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

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	Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2			
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057		2 402 869	2 357 452	
				45 417		1 509 206
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		232 701	232 701	
						189 165
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064				
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065		15 067	15 067	
B.IV.	Current financial assets total (l. 067 to l. 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	Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
B.V.	Financial assets total (I. 072 to I. 073)	071	467 052	467 052	788 824
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072	1 433	1 433	1 129
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	465 619	465 619	787 695
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078	074	23 256	23 256	5 160
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075			
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	5 428	5 428	5 160
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077			
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078	17 828	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	11 332 356	9 063 374	
A.	Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100	080	229 919	876 499	
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			
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 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	
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	693 930	1 033 664	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	693 930	1 033 664	
2.	Accumulated loss carried forward (-/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	-646 579	-339 733	
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	11 013 941	8 101 027	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)	102	1 533 135	1 550 230	
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.	Net 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	4 022	4 290	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	29 113	45 940	
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>B.II.</b>	<b>Non-current provisions total (I. 119 to I. 120)</b>	<b>118</b>	<b>525 148</b>	<b>604 020</b>	
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119			
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120	525 148	604 020	
<b>B.III.</b>	<b>Long-term bank loans (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>			
<b>B.IV.</b>	<b>Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)</b>	<b>122</b>	<b>5 957 169</b>	<b>2 681 217</b>	
<b>B.IV.1.</b>	<b>Current trade payables (I. 124 to I. 126)</b>	<b>123</b>	<b>5 712 708</b>	<b>2 433 348</b>	
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 590 079	590 229	
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	3 122 629	1 843 119	
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	122 515	124 519	
7.	Social security payables (336A)	132	83 629	84 286	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	16 910	17 741	
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134			
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	21 407	21 323	
<b>B.V.</b>	<b>Current provisions total (I. 137 + I. 138)</b>	<b>136</b>	<b>165 105</b>	<b>152 353</b>	
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	104 949	78 748	
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	60 156	73 605	
<b>B.VI.</b>	<b>Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>2 833 384</b>	<b>3 113 207</b>	
<b>B.VII.</b>	<b>Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)</b>	<b>140</b>			
<b>C.</b>	<b>Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)</b>	<b>141</b>	<b>88 496</b>	<b>85 848</b>	
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143	88 496	85 848	
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
		Actual result in			
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	17 159 906	14 991 687	
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	20 087 594	16 596 944	
I	Revenues from merchandise (604,607)	03	3 168 556	1 640 656	
II	Revenues from own products (601)	04	13 840 404	13 196 266	
III	Revenues from services (602, 606)	05	150 946	154 765	
IV	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	567 223	-134 591	
V	Own work capitalized (acc. group 62)	07	58 240		
VI	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	1 055 091	773 913	
VII	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 247 134	965 935	
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	20 464 639	16 833 848	
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	2 917 813	1 561 381	
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	9 228 678	7 465 936	
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13		43 985	
D.	Services (acc. group 51)	14	2 862 574	2 628 008	
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	3 090 105	3 108 487	
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	2 142 948	2 150 291	
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17			
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	764 137	769 975	
4.	Social security costs (527, 528)	19	183 020	188 221	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	41 604	41 583	
G	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	638 441	664 081	
G 1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	638 441	664 081	
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	536 916	402 576	
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-547)	25			
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 148 508	917 811	
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	-377 045	-236 904	

UZPODV14\_11

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
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	2 776 304	3 157 786
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	3 715	16 789
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	3 713	16 761
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43		
XIV.	Other financial revenue (668)	44	2	28
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	273 249	200 124
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	125 503	137 445
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50	52 500	52 500
2.	Other interest expense (562A)	51	73 003	84 945
O.	Foreign exchange losses (563)	52	97 030	12 849
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53		
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	50 716	49 830

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 (+/-) (I. 29 - I. 46)	55	-269 534	-183 335
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (I. 27 + I. 55)	56	-646 579	-420 239
R	Tax on income (I. 58 + I. 59)	57		-80 506
R.1	- due (591, 595)	58		
2.	- deferred (+/-) (592)	59		-80 506
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60		
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (I. 56 - I. 57 - I. 60)	61	-646 579	-339 733