

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

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

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

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Konatelia
 Fabrice Denis Segura
 Ettore Luigi Bruschetta
 Dario Rocchetto

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

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

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

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

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

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho 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 nahodnotili 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 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 berie 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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 súdu.

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

m) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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

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

o) Prenájom (lizing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu 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 odpisovej 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 – Záväzky 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 dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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 začítaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného začítania 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 nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

q) Opravy chýb minulých účtovných období

V roku 2022 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	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 827	0	0	15 142	0	0	48 969
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské 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	3 011 851	7 395 830	0	0	997 226	563 659	0	12 114 352
Prírastky		17 620	194 511			52 911	51 005		316 048
Úbytky			510 287			4 475			514 762
Presuny			563 659				-563 659		0
Stav na konci účtovného obdobia	145 786	3 029 471	7 643 714	0	0	1 045 663	51 005	0	11 915 638
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	563 558	6 009 098	0	0	660 296	0	0	7 232 952
Prírastky		162 184	445 622			137 638			745 444
Úbytky			510 287			4 475			514 762
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	725 742	5 944 434	0	0	793 459	0	0	7 463 633
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 786	2 448 293	1 386 732	0	0	336 930	563 659	0	4 881 400
Stav na konci účtovného obdobia	145 786	2 303 728	1 699 280	0	0	252 204	51 005	0	4 452 005

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

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

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

5. ZÁSoby

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

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
Zvieratá					0
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	57 519	0	0	0	57 519

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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

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

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

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	189 056		189 056
Dlhodobé pohľadávky spolu	189 056	0	189 056
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 740 819	267 526	3 008 345
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	273 963		273 963
Iné pohľadávky	39 100		39 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 053 882	267 526	3 321 408

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou 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	731	1 433
Bežné účty v banke	420 124	465 619
Spolu	420 855	467 052

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

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

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

9. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

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

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

10. REZERVY

Informácie o rezervách

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na 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
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 550	11 550	-11 550		11 550
Iné	121	121	-121		121
Pridelenie zamestnanca zo zahraničia	0				0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu pravdivého a verného obrazu podľa slovenského zákona o účtovníctve.
 Predpokladá sa, že krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roku 2023.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

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

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

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

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

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

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

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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

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

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

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

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

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	79 663	233 215	0	16 827	29 112	0
Finančný náklad	7 999	11 265	0	1 071	719	0
Spolu	87 662	244 480	0	17 898	29 831	0

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

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

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

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	943 967	1 042 614	616 080	-98 647	426 533
Výrobky	705 368	461 983	321 293	243 385	140 690
Spolu	1 649 335	1 504 596	937 373	144 738	567 223
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	144 738	567 223

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

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

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

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	16 985 185	13 840 404
Tržby z predaja služieb	173 242	150 946
Tržby za tovar	4 895 821	3 168 556
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	22 054 248	17 159 906

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 435 570	2 862 574
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	23 500	21 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500	10 500
iné uisťovacie auditorské služby	13 000	10 500
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 412 070	2 841 574
Právne a ekonomické poradenstvo	1 260 000	1 273 712
Doprava	253 872	273 529
Sprostredkovanie predaja - provízie	342 181	278 036
Nájomné	49 829	49 523
Kooperácie (povrchová úprava, ohýbanie)	231 188	101 847
Oprava a údržba	93 687	96 010
Iné	1 181 312	768 917
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 404 108	1 148 149
Odpis podstúpených pohľadávok	1 421 147	1 113 545
Iné	-17 039	34 604
Finančné náklady, z toho:	358 948	273 249
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>137 771</i>	<i>97 030</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	137 771	97 030
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>221 176</i>	<i>176 219</i>
Nákladové úroky	133 285	125 503
Bankové poplatky	36 005	32 109
Poistné	26 886	18 608
Ostatné	25 000	0

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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

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

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

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 2021/ Kobol 2022	Predaj tovaru	7 351 860	4 879 828
Materská účtovná jednotka + Kobol 2022	Predaj materiálu	1 049 986	507 398
Materská účtovná jednotka + Kobol 2022	predaj DHM	15 000	53 680
Materská účtovná jednotka + Technoklima 2021/Kobol 2022	Predaj služieb	6 569	4 886
Materská účtovná jednotka + Kobol 2022	Nákup zásob	6 890 370	4 684 578
Materská účtovná jednotka + Technoklima 2021/Kobol 2022	Nákup služieb	1 259 880	1 444 831
Materská účtovná jednotka	Nákup DHM	954	126 863
Materská účtovná jednotka + Technoklima 2021/Kobol 2022	Závazky z obchodného styku	2 333 518	2 605 692
Materská účtovná jednotka	Závazky z výplaty dividend	0	0
Materská účtovná jednotka	ostatné záväzky	2 260 383	1 552 000

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

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	165 971				165 971
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0	1 500 000			1 500 000
Zákonný rezervný fond (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 zlúčení, 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	693 930			-646 577	47 353
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-646 577	-946 756		646 577	-946 756
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

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 zlúčení, 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	-646 577		339 733	-646 577
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

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

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť stratu za rok 2022 nasledovne:
– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -946 756 EUR.

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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