

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ROEZ, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou spísanou 23. augusta 2004 a dodatku č. 1 zo dňa 21.09.2004 v zmysle §§ 56-75 a §§ 105-153 Obchodného zákonníka v znení zmien a doplnkov, a do obchodného registra bola zapísaná 28. septembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 15235/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 564 303.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovoobrábanie
- zámočníctvo
- zvaračské práce
- výroba kovových konštrukcií, kotlov, telies a kontajnerov
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- inžinierska činnosť a technické poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- vedenie účtovníctva
- montáž, rekonštrukcia, oprava, údržba tlakových zariadení v rozsahu platného oprávnenia
- rekonštrukcie a opravy točivých strojov
- prekladateľské služby z jazyka anglického, nemeckého, francúzskeho, španielskeho v rozsahu voľných živností
- činnosť organizačných, finančných a ekonomických poradcov
- organizovanie výstav, trhov, koncertov, sympózií, školení, kurzov, kultúrnych a vzdelávacích podujatí v rozsahu voľných živností
- organizovanie poľovačiek
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- nákup a predaj starožitností
- prenájom a požičiavanie hnutel'ných vecí
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- upratovacie a čistiacie práce
- poskytovanie technického poradenstva a projektového manažmentu v oblasti energetických zariadení
- navrhovanie, konštrukcia, výpočet tlakových nádob a armatúr v energetike a priemysle
- výroba tlakových nádob a armatúr v energetike a priemysle
- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb v oblasti energetiky a priemyslu, vrátane výpočtov stability, únavy, tepelných analýz, seizmickej odolnosti, životnosti a všeobecných strojárenských výpočtov
- výskum a vývoj v oblasti priemyslu a energetiky
- uskutočňovanie inžinierskych a priemyselných stavieb a ich zmien
- výroba vyhradených technických zariadení tlakových a hydraulických
- výkon činnosti stavbyvedúceho v oblasti inžinierskych stavieb, technického, technologického a energetického vybavenia stavieb
- montáž, rekonštrukcia a údržba hydraulických agregátov a hydraulických systémov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení tlakových
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- Výkon činnosti autorizovaného stavebného inžiniera - v kategórii inžinierske stavby s rozsahom oprávnenia : Komplexné priemyselné stavby
- Výkon činnosti autorizovaného stavebného inžiniera - inžinier pre technické, technologické a energetické vybavenie stavieb
- Výkon činnosti autorizovaného stavebného inžiniera - inžinier pre konštrukcie pozemných stavieb
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	65
počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. júna 2022

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Martina Lecká	19 684	14,82 #	14,82	
Ing. Peter Orovnický	3 319	2,50	2,50	
Pavol Šuranský	1 660	1,25	1,25	
ENERGOVÝSKUM SLOVAKIA, a.s.	996	0,75	0,75	
Mgr. Martin Lecký	3 319	2,50	2,50	
Ing. Michal Lecký	103 797	78,18	78,18	
	132 775	100	100	-

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVEDENÉ V POZNÁMKACH

Ďalšie informácie sa nachádzajú v týchto častiach Poznámok:

- a) použité účtovné zásady a účtovné metódy – časť E.
- b) údaje vykázané na strane aktív súvahy – časť F.
- c) údaje vykázané na strane pasív súvahy – časť G.

- d) výnosy – časť H.
- e) náklady – časť I.
- f) dane z príjmov – časť J.
- g) údaje na podsúvahových účtoch – časť K.
- h) iné aktíva a iné pasíva – časť L.
- i) skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – časť M.
- j) závislé osoby – časť N.
- k) prehľad peňažných tokov – časť O.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Tento majetok sa naďalej eviduje na príslušných podsúvahových účtoch. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

	Aktivované náklady na vývoj- Patenty	Softvér	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Dlhodobý hmotný majetok - pracovné nástroje	Dlhodobý hmotný majetok- vybavenie kancelárie	Dlhodobý hmotný majetok- stroje	Dlhodobý hmotný majetok- dochádzkový systém	Dlhodobý hmotný majetok- dopravné prostriedky	Dlhodobý hmotný majetok- Hadvíčiak	Ostatný dlhodobý majetok
Stav na začiatku BO:	5 000,00	315 858,83	20 475,50	86 869,22	123 176,73	722 472,13	19 072,95	14 403,62	0,00	68 074,85
Prírastky:	0,00	0,00	0,00	3 000,00	5 931,08	155 517,19	0,00	0,00	260 655,00	40 196,40
Úbytky:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00
Stav na konci BO:	5 000,00	315 858,83	20 475,50	89 869,22	129 107,81	877 989,32	19 072,95	14 403,62	233 655,00	108 271,25
Oprávky na začiatku BO:	1 999,92	229 651,72	15 975,00	68 684,61	97 781,61	315 146,80	14 666,16	11 972,65	0,00	42 659,98
Prírastky:	999,96	29 487,06	4 104,00	7 298,62	9 247,59	93 032,29	3 328,48	1 944,96	192 138,00	9 407,96
Úbytky:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00
Stav na konci BO:	2 999,88	259 138,78	20 079,00	75 983,23	107 029,20	408 179,09	17 994,64	13 917,61	165 138,00	52 067,94

Opravné položky stav na zač. BO:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci BO:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota na začiatku BO:	3 000,08	86 207,11	4 500,50	18 184,61	25 395,12	407 325,33	4 406,79	2 431,08	0,00	25 414,87
Prírastky:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 484,90	3 328,48	0,00	68 517,00	30 788,44
Úbytky:	999,96	29 487,06	4 104,00	4 298,62	3 316,51	0,00	0,00	1 944,96	0,00	0,00
Stav na konci BO:	2 000,12	56 720,05	396,50	13 885,99	22 078,61	469 810,23	1 078,31	486,12	68 517,00	56 203,31

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností***Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) 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.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke.

2. Pohľadávky

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

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 423 721	9 689	8 433 410
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	267 926	0	267 926
Iné pohľadávky	707 756	0	707 756
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 399 403	9 689	9 409 092

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

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 274 810	148 911	8 423 721
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	267 926	0	267 926
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 542 736	148 911	8 691 647

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	148 911	217 471
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 542 736	5 312 617
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 691 647	5 530 088
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	148 911	217 471
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	148 911	217 471

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	64 729	65 738
Bežné bankové účty	167 651	3 282 088
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	232 380	3 347 826

Na podsúvahovom účte sú vedené vystavené bankové záruky účinné ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 448	19 396
Nájomné	0	0
Poistné	0	0
Predplatné a technická podpora	31 448	19 396
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	33	3 630
Prenájom	0	0
Ostatné	33	3 630
Výdavky budúcich období, z toho:	196 419	0
Ostatné	196 419	
Spolu	227 900	23 026

5. Zákazkové účtovanie

- a) **Hodnota výnosov zo zákazkovej výroby vykázaná vo výnosoch a doúčtovaná podľa stupňa dokončenia:**

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6 726 030 €	20 221 411 €
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-4 062 787 €	-2 613 066 €
Hodnota vykázananej zákazkovej náplne	2 663 243 €	17 608 345 €

- b) **Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:**

Na účely účtovania zákazkovej výroby sa zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia. Pri účtovaní zmluvných výnosov podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa zmluvné výnosy priradujú k už skutočným vynaloženým zmluvným nákladom, ktoré sa vynaložili na dosiahnutie stupňa dokončenia zákazkovej výroby. Metóda stupňa dokončenia sa uskutočňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022 f
Základné imanie	132 775	-	0	0	132 775
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 640	0	0	0	1 640
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	209 146	6760	0	0	215 906
Ďalšie zmeny vlastného imania	-	0	0	-	-
Fond rozvoja spoločnosti	693 780		302063		995 843
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 760	1324953	1 324 953	-	7 760
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 324 953	2 203 303	1 324 953		2 203 303
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 370 054	3 535 016	2 951 969	0	3 557 227

Základné imanie v priebehu účtovného obdobia nebolo zvýšené.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	132 775	0	0	0	132 775
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 640	0	0	0	1 640
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	210 786	0	0	0	210 786
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	466 879	1 324 953	466 879	0	1 324 953
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	537 149	26 010	0	0	563 159
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 349 229	1 350 963	466 879	0	2 233 313

Účtovný zisk za rok 2021 bol zúčtovaný takto:

	2021
Zisk	1 324 953

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisku za účtovné obdobie 2021 rozhodlo valné zhromaždenie na návrh štatutárneho orgánu nasledovne: zisk vo výške 1.324 953,00 EUR v zmysle Zápisnice č. 01/2022, bude prevedený na účet nerozdeleného zisku.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 790	126 029	102 790	0	126 029
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 500	4 500	4 500	0	4 500
Odchodné do dôchodku	240	0	240		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	107 530	130 529	107 530	0	130 529
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 31.12.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	107 530	130 529	107 530	0	130 529
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 500	4 500	4 500	0	4 500
Odchodné do dôchodku	240		240	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	112 270	135 029	112 270	0	135 029
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	11 816	40 922
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	421 732	341 902
Krátkodobé záväzky spolu	433 548	382 824
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 866	23
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	2 866	23

Väčšina záväzkov figuruje po lehote splatnosti, pretože ich úhrada prebehla začiatkom účtovného obdobia 2022, v sume 341 902 € je zaúčtované zádržné, ktorého splatnosť je do jedného roka.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 842	25 647
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 006	6 730
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 006</i>	<i>6 730</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>14 936</i>	<i>7 535</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 912	24 842

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Tovar		Služby ostatné		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Slovenská republika	9 816 268	6 519 026	133 245	409 695	0	0	9 949 513	6 928 721
Česká republika	8 897 941	10 433 984	134 572	441 486	0	0	9 032 513	10 875 470
Nemecko	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	18 714 209	16 953 010	267 817	851 181	0	0	18 982 026	17 804 191

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2022 e	2021 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	490 704	0	944 584	453 879	547 933
Výrobky	138 408	0	138 408	105 758	137 750
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	629 112	0	1 082 992	559 637	685 683
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				559 637	685 683

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 341 809	5 669 832
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 500</i>	<i>6 900</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>10 080 549</i>	 <i>5 299 882</i>
Práce dodávateľské	1 093 220	717 882
Telekomunikačné služby	55 951	53 074
Nájomné	462 235	160 033
Inžinierske práce a dokumentácia	298 744	91 881
Náklady na inzerciu, reklamu	8 449	9 743
Právne a ekonomické poradenstvo	6 900	20 973
Externé služby dodávateľov	8 105 858	4 221 889
Prepravné služby	48 954	17 984
Opravy a udržiavanie	238	6 145
Ostatné		0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 096	109 228
Manká a škody	0	95
Dary	7 096	1 603
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	107 530
Iné	0	0
 Finančné náklady, z toho:	 245 164	 249 600
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>201 529</i>	<i>214 559</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	201 529	214 559
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>43 635</i>	 <i>35 041</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	43 635	35 041
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 203 303		100,00 %	1 388 934		100,00 %
teoretická daň		462 694	21,00 %		291 676	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	182 064	38 233	8,26 %	133 478	28 030	9,61 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	84 004	17 641	6,05 %
Veda a výskum	1 624 639	341 174	73,74 %	1 438 408	302 066	103,56 %
Spolu				0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov					0	0,00 %
Odložená daň z príjmov					24 379	1,76 %
Celková daň z príjmov					24 379	1,76 %

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Zoznam podsúvahových účtov:

Účet	Popis	2022	2021
761	Náradie na sklade	81 500 €	66.255€
762	Zariadenia na sklade	163 080 €	109.731 €
763	Bankové záruky	3 670 804 €	3 189 128 €
Spolu		3 915 384 €	3 365 114 €

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Za účtovné obdobie roku 2022 nevznikli žiadne podmienky pre podmienené záväzky a majetok.

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

Koncom roka 2020 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

N. ZÁVISLÉ OSOBY

Závislá osoba	Prepojenie	Transakcia	N/ V	Objem za rok 2022
BSTO DEVELOPMENT, s.r.o.	personálne	Prenájom budov, strojov	N	356 622,00 €
BSTO DEVELOPMENT, s.r.o.	personálne	Správa budov, engineering	V	664 €
Roez R&D	personálne	Poskytnuté služby	N	554 769,00 €
Roez R&D	personálne	Účtovníctvo, právne služby, telefóny	V	
ROEZ ENERGO PRAHA, s.r.o.	personálne	Služby poskyt. proj. manažérmi	N	135 241 €
ROEZ ENERGO PRAHA, s.r.o.	personálne	Projektové a porad.služby, sprac.PAC	N	537 454,00 €
ROEZ ENERGO PRAHA, s.r.o.	personálne	Materiál a tovary	V	222,00 €

Odberateľsko – dodávateľské vzťahy boli realizované za bežných obchodných podmienok.

Cash Flow-nepriama metóda k 31.12.2022
ROEZ s.r.o.

Ozn.	Názov	Suma EUR bežné obdobie	Suma EUR predch. obdobie
HV	Hosp. výsledok pred zdanením	2 203 303	1 388 936
A.1.	Nepeňaž. operácie ovpl. HV z bež.č.	410 499	159 146
A.1.1.	Odpisy stálych aktív	196 258	152 738
A.1.2.	Dary		
A.1.3.	Odpis opr. položky k nadob. majetku		
A.1.4.	Odpis pohľadávok		
A.1.5.	Zmena stavu rezerv	22 999	3 063
A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív	-8 456	-7 192
A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív	196 419	0
A.1.8.	Zmena stavu opr. položiek k aktívam	3 279	10 537
A.1.9.	Zmena stavu oceň. rozdielov z kap.ú		
A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely		
A.1.11.	Ost. nep. operácie ovpl. HV z b. č.		
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	-4 320 625	132 978
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok	-2 606 590	-2 516 532
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-1 980 281	3 290 966
A.2.3.	Zmena stavu zásob	266 246	-641 456
A.2.4.	Zmena stavu krátkodob. fin. majetku	0	0
A.3.	Úroky účtované do nákladov	754	16
A.4.	Úroky účtované do výnosov	-1 239	0
A*	HV z bež. čin. pred zdanením upr.	-1 707 308	1 681 076
A.5.	Položky invest. alebo fin. činnosti	0	0
A.5.1.	Zisk/strata z predaja stálych aktív	0	0
A.5.3.	Ost. položky vylúčené zo zákl. p.č.		
A.6.	Špecifické položky	-101 449	-123 781
A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov PO z bež.č.	-101 449	-123 781
A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov PO z mim.č.		
A.6.3.	Príjmy mim. charakteru-zákl.pod.č.		
A.6.4.	Výdavky mim. charakteru-zákl.pod.č.		
A.6.5.	Príjem prenajímateľa z fin.prenájmu		
A.6.6.	Výdavky spojené so zníž. SF		
A.6.7.	Príjmy a výdavky z CP		
A.6.8.	Príjmy so splácania úverov a pôž.		
A.6.9.	Výdavky-poskytnutie úverov a pôž.		
A.6.10.	Ost. špec. položky-zákl. pod. čin.		
A**	Peň. toky pred ost. položkami-z.p.č	-1 808 757	1 557 295
A.7.	Alternatívne vykazované položky	485	-16
A.7.1.	Prijaté úroky	1 239	0
A.7.2.	Zaplatené úroky	-754	-16
A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely		
A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely		
A.8.	Ost. položky		
A***	Čistý peň. tok zo zákl. pod. čin.	-1 808 272	1 557 279
B.1.	Výdavky spojené s obst. stálych ak.	-310 568	-183 700
B.1.1.	Výdavky na obst. NHIM	0	-6 868
B.1.2.	Výdavky na obst. HIM	-310 568	-176 832
B.1.3.	Výdavky na finančné investície		
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	0	0
B.2.1.	Príjmy z predaja NHIM		
B.2.2.	Príjmy z predaja HIM	0	0
B.2.3.	Príjmy z predaja fin. investícií		
B.3.	Komplexný prenájom	0	0
B.3.1.	Príjmy z kompl. prenájomu		

Cash Flow-nepriama metóda k 31.12.2022
ROEZ s.r.o.

Ozn.	Názov	Suma EUR bežné obdobie	Suma EUR predch. obdobie
B.3.2.	Výdavky z kompl. prenájmu		
B.4.	Úvery a pôž. so spriaz. osobami	0	0
B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôž.		
B.4.2.	Výdavky zo splácania úverov a pôž.		
B.5.	Špecifické položky	0	0
B.5.1.	Mim. príjmy z investičnej čin.		
B.5.2.	Mim. výdavky z investičnej čin.		
B.6.	Alternatívne vykazované položky	0	0
B.6.1.	Prijaté úroky		
B.6.2.	Zaplatené úroky		
B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely		
B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely		
B.6.5.	Príjmy zo špec. zmlúv		
B.6.6.	Výdavky zo špec. zmlúv		
B.7.	Ostatné položky zatiaľ nezahrnuté		
B***	Čistý peň. tok z invest. činností	-310 568	-183 700
C.	Čistý peň. tok po financovaní inv.	-2 118 840	1 373 579
D.1.	Zmena dlhodobých záväzkov	0	0
D.1.1.	Príjmy z prijatých úverov a pôž.		
D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov		
D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov		
D.1.4.	Výdavky na splácanie emit. dlhopis.		
D.1.5.	Príjmy ost. dlhodobých pôž. a úver.	0	0
D.1.6.	Výdavky-ost.dlhodobých pôž. a úver.		
D.1.7.	Výdavky nájomcu k fin. prenájomu		
D.2.	Peňažný tok v oblasti vl. imania	-1 016 133	-871 172
D.2.1.	Upísanie cen. papierov a účasť		
D.2.2.	Rôzne vklady do VI od majiteľov	0	0
D.2.3.	Získané dary a dotácie		
D.2.4.	Úhrada straty spoločníkmi		
D.2.5.	Vyplatenie podielu na VI	-1 016 133	-871 172
D.2.6.	Zníženie fondov, kt. sú súčasťou VI		
D.3.	Špecifické položky	0	0
D.3.1.	Mim. príjmy finančnej činnosti		
D.3.2.	Mim. výdavky finančnej činnosti		
D.4.	Alternatívne vykazované položky	0	0
D.4.1.	Prijaté úroky		
D.4.2.	Zaplatené úroky		
D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely		
D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely		
D.4.5.	Príjmy zo špec. zmlúv		
D.4.6.	Výdavky zo špec. zmlúv		
D.5.	Ost. položky zatiaľ nezahrnuté	0	0
D.	Čistý peň. tok z finančnej činnosti	-1 016 133	-871 172
E.	Výsledkové kurzové rozdiely-31.12.	0	0
E.1.	Kurzové straty	0	0
E.2.	Kurzové zisky	0	0
F.	Zmena stavu peň prostriedkov	-3 134 973	502 407
G.	Stav peň. prostr. na zač. obdobia	3 347 833	2 845 426
H.	Stav peň. prostr. na kon. obdobia	212 860	3 347 833