

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 21.09.2024 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
- montáž, oprava, údržba plynových zariadení v rozsahu platného oprávnenia
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení v rozsahu platného oprávnenia
- rekonštrukcie a opravy točivých strojov
- 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 čistiace práce
- vykonávanie parkových, sadových a záhradných úprav s výnimkou krajinnou – architektonických sadovníckych diel
- poskytovanie technického poradenstva a projektového manažmentu v oblasti energetických zariadení
- nákup a predaj regulačných ventilov, chladiacich staníc, redukčno-chladiacich staníc, filtračných staníc, Bypassových staníc, priemyselných armatúr a jednoduchých, duplexných a automatických filtrov
- poskytovanie služieb žeriavom a vysokozdvížnou plošinou
- maliarske práce vykonávané horolezeckou technikou
- 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 strojárnských 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:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov	104	91
	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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 15. 11. 2023.

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	0,72	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 vykazaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú retrospektívne 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 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 obstarávacia 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
Oceniiteľné 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 obstarávacia 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

(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 (nekupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia 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 nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti 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 nevykázateľné 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 rozumejú 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 zväzok) sa vzťahujú na:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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) Cudzía 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 zariadený v eurách a z účtu zariadeného 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 2023 do 31. decembra 2023.

	Aktivované náklady na vývoj- Patenty	Softvér	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Dlhodobý hmotný majetok- pracovne nástroje	Dlhodobý hmotný majetok- stroje	Dlhodobý hmotný majetok- vybavenie kancelárie	Dlhodobý hmotný majetok- dochádzkový systém	Dlhodobý hmotný majetok- dopravné prostriedky	Dlhodobý hmotný majetok- Havričák	Ostatný dlhodobý majetok
Stav na začiatku BO:	5 000,00	315 858,83	20 475,50	89 869,22	877 989,32	129 107,81	19 072,95	14 403,62	233 655,00	108 271,25
Prírastky:	0,00	0,00	0,00	28 560,00	4 748,14	26 463,19	0,00	0,00	0,00	129 205,84
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:	5 000,00	315 858,83	20 475,50	118 429,22	882 737,46	155 571,00	19 072,95	14 403,62	233 655,00	237 477,09
Oprávky na začiatku BO:	2 999,88	259 138,78	20 079,00	75 983,23	408 179,09	107 029,20	17 994,64	13 917,50	165 138,00	52 067,94
Prírastky:	999,96	26 938,06	396,50	7 945,41	93 920,61	8 693,04	1 078,31	486,12	27 898,31	16 346,88
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:	3 999,84	286 076,84	20 475,50	83 928,64	502 099,70	115 722,24	19 072,95	14 403,62	193 036,31	68 414,82
Oprávené 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:	2 000,12	56 720,05	396,50	13 885,99	469 810,23	22 078,61	1 078,31	486,12	68 517,00	56 203,31
Prírastky:	0,00	0,00	0,00	28 560,00	4 748,14	26 463,19	0,00	0,00	0,00	129 205,84
Úbytky:	999,96	26 938,06	396,50	7 945,41	93 920,61	8 693,04	1 078,31	486,12	27 898,31	16 346,88
Stav na konci BO:	1 000,16	29 781,99	0,00	34 500,58	380 637,76	39 848,76	0,00	0,00	40 618,69	169 062,27

2. Pohľadávky

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

	2022		2023
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	8 359 431	0	11 660 256
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	115 672	0	1 212 027
Iné pohľadávky	557 655	0	995 224
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 409 092	0	9 409 092

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

	2021		2022
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	0	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	0	8 691 647

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2023
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	148 911	499 942
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 542 736	10 791 451
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 691 647	11 291 393
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	217 471	368 863
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	217 471	368 863

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. 2023
Pokladnica, ceniny	64 729	34 397
Bežné bankové účty	167 651	461 470
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	232 380	495 867

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 448	67 003
Nájomné	0	0
Poistné	0	0
Predplatné a technická podpora	31 448	67 003
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	33	0
Prenájom	0	0
Ostatné	33	0
Výdavky budúcich období, z toho:	196 419	0
Ostatné	196 419	
Spolu	227 900	67 033

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	26 113 928 €	26 113 928 €
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-702 262 €	-702 262 €
Hodnota vykázananej zákazkovej náplne	25 411 666 €	25 411 666 €

b) Metóda použitá na zistenie dokončenia zákazkovej výroby:

Na účely účtovania zákazkovej výroby sa 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 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				
	Stav k 31. 12. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
	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	1640	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	215 906	0	0	0	215 906
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Fond rozvoja spoločnosti	995 843	341 174	0	0	1 337 019
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 760	2047710	2 047 710	0	7 760
				0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 047 710	970 366	2 047 710	0	970 366
Výpltné dividendy	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 401 634	3 359 250	4 095 420	0	2 665 466

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	predchádzajúce účtovné obdobie				
	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	1 640
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	209 146	6 760	0	0	215 906
Ďalšie zmeny vlastného imania	-	0	0	-	-
Fond rozvoja spoločnosti	693 780		302 063		995 843
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 760	1 324 953	1 324 953	-	7 760
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 324 953	2203303	1 324 953	0	2047710
Výplátne dividendy	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 370 054	3 379 423	2 951 969	0	3 401 634

2. Rezervy

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

predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)					
a	Stav k 31. 12. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2023 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	126 029	193246	126 029	0	193 246
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	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	130 529	197746	130 529	0	197 746
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľ provízie	0	0	0	0	0
Rabat odoberateľom	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

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

predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)					
a	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2022 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	4500	4500	4500	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					
Sprostredkovateľ provízie	0	0	0	0	0
Rabat odoberateľom	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. 2023
Závazky po lehote splatnosti	11 816	624 201
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	421 732	1 384 754
Krátkodobé záväzky spolu	433 548	2 008 955
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 866	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	2 866	0

4. Sociálny fond

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

	31.12.2022	31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 842	19 912
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 006	13 098
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		486
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 006</i>	<i>13 098</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>14 936</i>	<i>16 287</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 912	17 209

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 pobytu	Služby		Tovar		Služby ostatné		Spolu	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
a	b	c	d	e	f	g	2022	2023
Spolu	18 714 209	26 675 070	267 817	2 417 910	0	592 515	18 982 026	29 685 495

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2022		2023	
	Konečný zostatok	zmena	Konečný zostatok	
a	b	c	d	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
		0		
Výrobky	105758	-105758	0	
Zvieratá	0	0	0	
Spolu	105758	-105758	0	

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

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

	2022	2023
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>4 500</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
Inžiniersku 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			2023		
	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%	979 443		100,00%
Teoretická daň		462 694	21,00%		205 683	21,00%
Daňovo neuznané náklady	182 064	38 233	8,26%	277 277	58 228	28,31%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	67 573	14 190	6,90%
Veda a výskum	1 624 639	341 174	73,74%	1 145 923	240 643	117,00%
Spolu				0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov					9 077,24	0,93%
Odložená daň z príjmov					5 338,43	0,55%
Celková daň z príjmov					14 415,67	1,47%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Zoznam podsúvahových účtov:

Účet	Popis	2022	2023
761	Náradie na sklade	81 500€	0
762	Zariadenia na sklade	163 080€	0
763	Bankové záruky	3 670 804€	5 305 256,67 €
Spolu		3 915 384€	5 305 256,67 €

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTIVITÁCH A PASÍVACH

Za účtovné obdobie roku 2023 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

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 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 2023
BSTO DEVELOPMENT, s.r.o. BSTO DEVELOPMENT, s.r.o.	personálne personálne	Prenájom budov, strojov Správa budov, engineering	N V	657701,46€ 60610,58€
Roez R&D Roez R&D	personálne personálne	Poskytnuté služby Účtovníctvo, právne služby, telefóny	N V	449925,- € 138061,73 €
ROEZ ENERGO PRAHA, s.r.o. ROEZ ENERGO PRAHA, s.r.o.	personálne personálne	Služby poskyt. Proj. Manažérmi Projektové a porad. Služby, sprac. PAC Materiál a tovary	N V	730141,69€ 10729,05€

Odberateľsko – dodávateľské vzťahy boli realizované za bežných obchodných podmienok.

Cash Flow-nepriama metóda k 31.12.2023
ROEZ s.r.o.

Ozn.	Názov	Suma EUR bežné obdobie	Suma EUR predch. obdobie
HV	Hosp. výsledok pred zdanením	984 781	2 203 303
A.1.	Nepeňaž. operácie ovpl. HV z bež.č.	-141 695	410 499
A.1.1	Odpisy stálych aktív	184 703	196 258
A.1.2.	Dary		
A.1.3.	Odpis opr. položky k nadob. majetku		
A.1.4.	Odpis pohľadávok		
A.1.5.	Zmena stavu rezerv	67 216	22 999
A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív	-35 521	-8 456
A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív	-196 419	196 419
A.1.8.	Zmena stavu opr. položiek k aktívam	-161 674	3 279
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	2 227 296	-4 320 625
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok	-4 513 242	-2 606 590
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	7 565 337	-1 980 281
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-824 799	266 246
A.2.4.	Zmena stavu krátkodob. fin. majetku	0	0
A.3.	Úroky účtované do nákladov	23 454	754
A.4.	Úroky účtované do výnosov	0	-1 239
A*	HV z bež.. čin. pred zdanením upr.	3 093 836	-1 707 308
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	-397 746	-101 449
A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov PO z bež.č.	-397 746	-101 449
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	2 696 090	-1 808 757
A.7.	Alternatívne vykazované položky	-23 454	485
A.7.1.	Prijaté úroky	0	1 239
A.7.2.	Zaplatené úroky	-23 454	-754
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.	2 672 636	-1 808 272
B.1.	Výdavky spojené s obst. stálych ak.	-683 095	-310 568
B.1.1.	Výdavky na obst. NHIM	0	0
B.1.2.	Výdavky na obst. HIM	-683 095	-310 568
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		
B.3.2.	Výdavky z kompl. prenájomu		
B.4.	Úvery a pôž. so spriaz. osobami	0	0

Cash Flow-nepriama metóda k 31.12.2023
ROEZ s.r.o.

Ozn.	Názov	Suma EUR bežné obdobie	Suma EUR predch. obdobie
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. činnosti	-683 095	-310 568
C.	Čistý peň. tok po financovaní inv.	1 989 541	-2 118 840
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. prenájmu		
D.2.	Peňažný tok v oblasti vl. imania	-1 706 534	-1 016 133
D.2.1.	Upísanie cen. papierov a účasti		
D.2.2.	Rôzne vklady do VI od majiteľov	0	0
D.2.3.	Získané dary a dotácie		
D.2.4.	Uhrada straty spoločníkmi		
D.2.5.	Vyplatenie podielu na VI	-1 706 534	-1 016 133
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	-1 706 534	-1 016 133
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	283 007	-3 134 973
G.	Stav peň. prostr. na zač. obdobia	212 860	3 347 833
H.	Stav peň. prostr. na kon. obdobia	495 867	212 860