

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	4	5	8	4	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	1	1	7	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ROKO, s.r.o.  
Strojnícka 18  
080 01 Prešov

Spoločnosť bola založená dňa 17.12.1998 a zaregistrovaná v Obchodnom registri dňa 17.12.1998, pod vložkou č. 11441/P, odd. Sro.

### b) Opis hospodárskej činnosti spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je (len hlavné aktivity): - obchodná činnosť

### c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2022 a 2021 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

#### 1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18,5	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	16
počet vedúcich zamestnancov	2	2

### d) 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.

### e) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16.6.2022.

### f) Údaje o neobmedzenom ručení

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

### g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do zbierky listín Obchodného registra a bola zverejnená v Registri účtovných závierok.

**h) Schválenie audítora**

Účtovná jednotka nemá povinnosť overiť účtovnú závierku za rok 2022 audítorom.

**B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV**

- a) **Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a mená a priezviska alebo obchodné mena a názvy iných orgánov účtovnej jednotky.**

Štatutárny orgán spoločnosti		
Konateľ/ predstavenstvo/	Meno priezvisko	od dátumu
konateľ	Mgr. Martin Kožuch	6.10.2016

- b) **Štruktúra spoločníkov, akcionárov**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ost. položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
a	B	c	d	e
Mgr. Martin Kožuch	700 392	50	50	50
Matúš Kožuch	700 392	50	50	50
<b>Spolu</b>	<b>1 400 784</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**C: INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

- a) **splnenie predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti**  
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti
- b) **zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky**  
Zmeny účtovných zásad a metód neboli realizované.
- c) **spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

**1c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

**odpisovanie dlhodobého majetku**

Druh majetku	Doba odpisovani	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania/ÚO
Softvér	4	25% ročne	lineárna
Stavby	20, 40	1/20, 1/40	lineárna
Dopravné prostriedky	4	1/4	lineárna
Stroje, prístroje, zariadenia	4,6,8,12	1/4, 1/6, 1/8, 1/1	lineárna
Pozemky	neodpisované		

**2c) Zásoby**

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

**3c) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky, s výnimkou zákonnej rezervy. K pochybným pohľadávkam účtovná jednotka tvorí opravné položky.

**4c) Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje v nominálnej hodnote. Inventarizácia pokladne sa vykonáva k 31.

**5c) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**6c) Záväzky**

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

**7c) Krátkodobé rezervy**

Krátkodobé rezervy sa oceňujú vo výške, ktorú predstavujú položky, ktoré nemožno zaúčtovať ako obvyklý dlh, pričom náklad z týchto položiek patrí do sledovaného účtovného obdobia, prípadne je preukázateľnou protipoložkou k zaúčtovaným výnosom.

**8c) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**9c) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Taktiež sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy) bez zreteľa na čo, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o zľavu dodatočne uznanú.



Dlhodobý nehmotný majetok  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj  b	Softvér  c	Oceni- teľné práva  d	Goodwill  e	Ostat- ný DNM  f	Obsta- rávaný DNM  g	Poskytnuté preddavky na DNM  h	Spolu  i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 537	974	0	0	0	0	3 511
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 537	974	0	0	0	0	3 511
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2061	974	0	0	0	0	3 035
Prírastky		476						476
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 537	974	0	0	0	0	3 511
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	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	476	0	0	0	0	0	476
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

### 3. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

## 4. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	457 493	2 328 795	309 036						3 095 324
Prírastky		4 884	43 751						48 635
Úbytky	23 632	15 071	72 059						110 762
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	433 861	2 318 608	280 728						3 033 197
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	638 684	237 678	0	0	0	0	0	876 362
Prírastky		88 167	29 633						117 800
Úbytky		15 071	72 059						87 130
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	711 780	195 252	0	0	0	0	0	907 032
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	457 493	1 690 111	71 358	0	0	0	0	0	2 218 962
Stav na konci účtovného obdobia	433 861	1 606 828	85 476	0	0	0	0	0	2 126 165

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	607 767	2 481 483	268 125	0	0	25 514	90 661	0	3 473 550
Prírastky	0	17 880	61 904	0	0	0	79 784	0	159 568
Úbytky	150 274	170 568	20 992	0	0	25 514	170 445	0	537 793
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	457 493	2 328 795	309 036	0	0	0	0	0	3 095 324
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	594 047	244 252	0	0	0	0	0	838 299
Prírastky	0	215 205	14 418	0	0	0	0	0	229 623
Úbytky	0	170 568	20 992	0	0	0	0	0	191 560
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	638 648	237 678	0	0	0	0	0	876 362
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	607 767	1 887 436	23 873	0	0	25 514	90 661	0	2 635 251
Stav na konci účtovného obdobia	457 493	1 690 111	71 358	0	0	0	0	0	2 218 962

## 5. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 040 689

**a) spôsob a výška poistenia DNM a DHM ročne**

- ▶ poistenie majetku a zásob vo výške 3 225 Eur ročne
- ▶ povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 5 576 Eur ročne

**6. Informácie o dlhodobom finančnom majetku**

- spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

**7. Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti**

- spoločnosť nevlastní dlhové CP držané do splatnosti

**8. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách**

- spoločnosť neučtuje o dlhodobých pôžičkách

**9. Informácie o opravných položkách k zásobám**

- spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám

**10. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

**11. 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	34 233	10 031	409	19 738	24 117
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>34 233</b>	<b>10 031</b>	<b>409</b>	<b>19 738</b>	<b>24 117</b>

**12. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	17 000		17 000
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>17 000</b>	<b>0</b>	<b>17 000</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	65 140	43 301	108 441
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	22 521		22 521
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	193 775		193 775
Iné pohľadávky	6 495	46 421	52 916
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>287 931</b>	<b>89 722</b>	<b>377 653</b>

**13. 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		108 441
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	108 441

**14. Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	204 585	94 602
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	20 876	20 902
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	205 533	291 894
<b>Spolu</b>	<b>430 994</b>	<b>407 398</b>

**15. Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo**

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

**16. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

- spoločnosť neúčtuje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

**E: ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****17. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	103 026
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Pohľadávky voči spoločníkom s.r.o. pri úhrade straty z minulých rokov	
Použitie zákonného rezervného fondu z kapitálových vkladov na krytie straty	
Použitie nerozdeleného zisku na úhradu strát minulých období	
Použitie ostatných fondov na krytie straty minulých rokov	
Úhrada straty minulých období	
Oprava výnosov minulých období, ak ide o významné sumy	
Prevod straty minulého účtovného obdobia v bežnom roku	103 026
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

**18. Informácie o rezervách**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	17 490	17 061	17 378	112	17 061
Rezervy na dovolenky	15 725	15 461	15 613	112	15 461
Energie	565	300	565	0	300
Daňové priznanie	1 200	1 300	1 200	0	1 300

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	11 817	17 490	11 817	0	17 490
Rezervy na dovolenky	10 102	15 725	10 102	0	15 725
Energie	515	565	515	0	565
Daňové priznanie	1 200	1 200	1 200	0	1 200

**19. Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>93 894</b>	<b>76 383</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	93 894	76 383
<b>Záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>569 551</b>	<b>538 997</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<b>200 565</b>	<b>316 066</b>
Záväzky po lehote splatnosti	<b>368 986</b>	<b>222 931</b>

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

**20. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

- spoločnosť neposkytla členom orgánov účtovnej jednotky záruky, zabezpečenia, pôžičky, plnenia na súkromné účely

**21. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky**

- Spoločnosť neviduje podmienené záväzky.
- Spoločnosť neposkytla účasť na dôchodkových programoch pre zamestnancov.
- Spoločnosť neposkytovala služby vo verejnom záujme

**22. Informácie o poskytnutých dotáciách**

- Účtovnej jednotke bola poskytnutá dotácia na mzdové a sociálne náklady v rámci projektu „Prvá pomoc“, „Prvá pomoc+“ – opatrenie 3A a 3B vo výške 10 926 Eur. Spoločnosti bola schválená dotácia Profesionálny rozvoj zručností zamestnancov v spoločnosti ROKO, s.r.o. vo výške 185 104 Eur.

**23. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	868	926
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 115	675
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	1 115	675
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	906	733
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	1 077	868

**24. 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
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
SLSP	Eur	2,9	19.7.2025	204 250	204 250	285 250
TatraBanka	Eur	2,0	30.4.2027	511 925	511 925	576 710
SZRB	Eur	4,0	21.6.2023	13 015	13 015	39 046
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
TatraBanka	Eur	1,8	30.4.2023	340 259	340 259	347 279
SLSP	Eur	2,9	31.10.2023	267 276	267 276	275 199

Na podsúvahovom účte účtovná jednotka vykazuje colnú zábezpeku (neplatobnú) poskytnutú Slovenskou sporiteľňou ako refinančný úver na úhradu pohľadávky z bankovej záruky.

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn e predchádzajú -ce účetné obdobie g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
				0		0
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
				0		0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
<b>Od fyzických osôb</b>				0		0

**F: ÚDAJE O VÝNOSOCH****25. Informácie o výnosoch**

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	218 212	209 395
Tržby za tovar	4 794 270	4 003 967
Aktivácia	937	0
Tržby z predaja majetku	59 417	448 833
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	32 528	67 551
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	<b>5 105 364</b>	<b>4 729 746</b>

**G: ÚDAJE O NÁKLADOCH****26. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči daňovému poradcovi, z toho:</b>	<b>7 200</b>	<b>7 200</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	7 200	7 200
ostatné neaudítorské služby	0	0

**27. Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-81 951	x	X	- 85 684	x	x
teoretická daň	x	0	21	X	0	21
Daňovo neuznané náklady	82 601	17346	21	239 034	50197	21
Výnosy nepodliehajúce dani	17 288	3630	21	66 230	13908	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	4 537	953	21
Zmena sadzby dane	0	0	21	0	0	21
Iné	4	0	21	0	0	21
Spolu	-16 634	0	21	82 583	17342	21
Splatná daň z príjmov	x	0	21	X	17342	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	X	0	21
Celková daň z príjmov	x	0	21	X	17342	21