

Poznámky k 31.12.2023

ČI. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

(1) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky
ROCKSTONE SK, S.R.O., 6. apríla 361/20, 922 03 Vrbové

(2) Dátum založenia
6.6.2019

(3) Dátum vzniku
26.6.2019

(4) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky
Spoločnosť sa zaoberá v prevažnej miere veľkoobchodom s chemickými výrobkami, výrobou syntetického kaučuku v primárnej forme a okrajovo prípravnými a dokončovacími stavebnými prácami pri realizácii stavieb, exteriérov a interiérov.

(5) Počet zamestnancov
Spoločnosť v roku 2023 zamestnávala jedného zamestnanca, ktorý je zároveň konateľom spoločnosti, na skrátенý pracovný úväzok 5 hodín týždenne. Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,13	0,13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

(6) Údaje o neobmedzenom ručení
Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(7) Členovia orgánov spoločnosti
Štatutárny orgán: Matej Pavlíček (konateľ)

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	Absolútne	%	
Matej Pavlíček	5000 €	100	100

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2023 za predpokladu pokračovania svojej činnosti. Riadna účtovná závierka bola zostavená dňa 27.2.2024.

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- a) Oceňovanie dlhodobého nehmotného, hmotného a finančného majetku s výnimkou majetku vytvoreného vlastnou činnosťou: obstarávacou cenou,
- b) Oceňovanie zásob s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou: obstarávacou cenou,
- c) Oceňovanie pohľadávok pri ich vzniku: menovitou hodnotou,
- d) Oceňovanie peňažných prostriedkov a cenín: menovitou hodnotou,
- e) Oceňovanie záväzkov pri ich vzniku: menovitou hodnotou,
- f) Oceňovanie dlhodobého nehmotného, hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi,
- g) Oceňovanie zásob vytvorených vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pre ocenenie skladových zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje vo váženej nákupnej cene. Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

(3) Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Ďalej si stanovila nasledovné pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako suma 2400,- EUR zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,- EUR alebo je nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518-Ostatné služby. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,- EUR zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do spotreby pri uvedení do používania.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje prostredníctvom účtovných odpisov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok alebo dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok

V roku 2023 spoločnosť eviduje v dlhodobom majetku vysokozdvížný vozík Unicarriers, budovu s pozemkom v katastri obce Šípkové, ktorú zaradila do užívania v januári 2023 a osobný automobil Audi Q8 na hybridný pohon. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	17500		55050				24076		96626
Prírastky		24076							24076
Úbytky							24076		24076
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	17500	24076	55050						96626
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42131						42131
Prírastky		1204	7217						8421
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1204	49348						50552
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17500	0	12919						30419
Stav na konci účtovného obdobia	17500	22872	5702						46074

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		47000				0		47000
Prírastky	17500		8050				49626		75176
Úbytky							25550		25550
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	17500		55050				24076		96626
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17625						17625
Prírastky			24506						24506
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			42131						42131
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		29375						29375
Stav na konci účtovného obdobia	17500		12919						30419

Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2023 evidovala skladové zásoby tovaru v hodnote 53979 EUR.

Pohľadávky za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť mala k 31.12.2023 krátkodobé pohľadávky vo výške 3274 EUR. Tvorili ich pohľadávky voči obchodným partnerom (2903 EUR), pohľadávky voči daňovému úradu - nadmerný odpočet DPH (111 EUR) a náklady budúcich období (260 EUR). K pohládkam z obchodného styku, po splatnosti viac ako 360 dní, vytvorila účtovná jednotka opravné položky vo výške 122 EUR a po ich zohľadnení bol celkový súčet krátkodobých pohľadávok 3152 EUR.

Tabuľka č. 3

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	398	2505	2903
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	111		111
Iné pohľadávky	260		260
Krátkodobé pohľadávky spolu	769	2505	3274

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavovali peniaze v pokladnici a peniaze v bankách.

Tabuľka č. 4

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4940	1149
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	13312	8104
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	18252	9523

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Opis základného imania za bežné účtovné obdobie:

Základné imanie celkom 5000 EUR

Základné imanie splatené 5000 EUR

Informácie o rozdelení účtovnej straty dosiahnutej v roku 2021 po zdanení popisuje nasledujúca tabuľka.

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	22910
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	22910
Iné	0
Spolu	22910

Rezervy

Účtovná jednotka v roku 2023 vytvorila povinnú krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky vo výške 17 EUR. Iné rezervy účtovná jednotka netvorila.

Závazky

Celkové záväzky spoločnosti, vrátane rezerv, boli k 31.12.2023 vo výške 167445 EUR. Okrem rezerv na nevyčerpané dovolenky evidovala účtovná jednotka auto-úver so splatnosťou 96 mesiacov. Hodnota nesplatennej istiny bola k 31.12.2023 20987 EUR, záväzky z tvorby sociálneho fondu boli vo výške 19 EUR, záväzky z obchodného styku 3238 EUR, záväzky voči spoločníkom 143086 EUR, daň zo závislej činnosti 7 EUR, záväzky voči

sociálnej a zdravotnej poisťovni boli vo výške 19 EUR a záväzok voči DÚ za daň z motorových vozidiel za rok 2023 predstavoval sumu 72 EUR.

Tabuľka č. 6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	21006	24489
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	21006	24489
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	146439	127355
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	145167	127355
Záväzky po lehote splatnosti	1272	0

Sociálny fond

Účtovná jednotka tvorila roku 2023 sociálny fond v zákonom stanovenej výške 0,6 % z hrubých miezd vo výške 3 EUR, bez následného čerpania.

Tabuľka č. 7

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16	11
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3	5
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	19	16
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	19	16

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

V roku 2023 dosiahla spoločnosť celkové tržby z predaja tovaru a výrobkov v celkovej výške 63631 EUR.

Štruktúra tržieb za vlastné výkony a služby účtovnej jednotky je rozpísaná v nasledujúcich tabuľkách. Informácie o čistom obrate sú uvedené v tabuľke.

Tabuľka č. 8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	63631	76148
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	63631	76148

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na nákup materiálu a tovaru, prijaté služby a o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

<u>Náklady na nákup materiálu a tovaru</u>	60027 EUR
Nákup drobného majetku	1702 EUR
Nákup prevádzkových potrieb	10116 EUR
Nákup pohonných látok	2229 EUR
Nákup tovaru	45980 EUR
<u>Náklady za prijaté služby</u>	4555 EUR
Opravy a udržiavanie	1727 EUR
Náklady na zabezpeč. prevádzky	827 EUR
Účtovné služby	1731 EUR
Ostatné služby – licenčné poplatky	270 EUR
<u>Mzdové náklady</u>	1005 EUR
Príjmy spoločníka zo závislej činnosti	720 EUR
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 EUR
Zákonné sociálne zabezpečenie	256 EUR
Zákonné sociálne náklady	16 EUR
<u>Finančné náklady</u>	960 EUR
Bankové poplatky	96 EUR
Úroky z úveru	864 EUR
<u>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</u>	8825 EUR
Daň z motorových vozidiel	72 EUR
Poistenie	210 EUR
Odpisy	8421 EUR
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	122 EUR

DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala v bežnom účtovnom období účtovnú stratu 11741 EUR a rozhodla sa nezahrnúť do daňových výdavkov daňové odpisy. Rozdiel, o ktorý účtovné odpisy hmotného majetku prevyšujú daňové odpisy bol 8421 EUR. Daňovo neuznané náklady predstavovali sumu 507 EUR. Náklady daňovo uznané až po zaplatení, zvyšujúce základ dane, boli 111 EUR a sumy, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období a znižovali základ dane boli 255 EUR. Zároveň účtovná jednotka zvýšila základ dane o 100 % z hodnoty záväzkov po splatnosti viac ako 360 dní o sumu 1272 EUR. Spoločnosti tak vznikol záporný základ dane -1563 EUR, čím jej nevznikla jej povinnosť platiť daň z príjmov právnických osôb.

Tabuľka č. 9

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:	-11741	x	x	-22275	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	10311			24042	0	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-693		
Zmena sadzby dane						
Iné (výnosy zdanené zrážkovou daňou, náklady daňovo uznané až po zaplatení)	-255			-10		
Spolu	-1685	0	21	544	0	21
Splatná daň z príjmov	0	0	21	114	0	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	0	0	21	114	0	21

Zmena vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich dvoch tabuľkách.

Tabuľka č. 10

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov	16837	22910			39747

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-22910	-11741	-22910		-11741
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 11

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	110		110		0
Neuhradená strata minulých rokov	0	16947	110		16837
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-16947	-22910	-16947		-22910
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					