

Poznámky k 31.12.2021**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 výrobou syntetického kaučuku v primárnej forme a prípravnými a dokončovacími stavebnými prácami pri realizácii stavieb, exteriérov a interiérov.

(5) Počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2021 zamestnávala jedného zamestnanca, ktorý je zároveň konateľom spoločnosti na skratený 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)

(8) informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

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 31.12.2021 za predpokladu pokračovania svojej činnosti. Riadna účtovná závierka bola zostavená dňa 25.02.2021.

(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 (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení metódou FIFO. 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 2021 spoločnosť zakúpila osobný automobil Audi Q8. Okrem tohto druhu majetku spoločnosť neeviduje žiadny iný dlhodobý hmotný alebo nehmotný majetok. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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			0						0

Prírastky			47000						47000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			47000						47000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			8820						8820
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8820						8820
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			38180						38180

Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2021 evidovala skladové zásoby materiálu a tovaru v nasledujúcom členení:

Zásoby celkom **38692 EUR**

Materiál **3440 EUR**

Tovar **35252 EUR**

Pohľadávky za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neevidovala na konci bežného účtovného obdobia 2021 žiadne dlhodobé pohľadávky. Krátkodobé boli v celkovej výške 3491 EUR. Tvorili ich pohľadávky voči obchodným partnerom (3306 EUR) a náklady budúcich období (185 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	143	3163	3306
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	185		185
Krátkodobé pohľadávky spolu	328	3163	3491

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	30	469
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16920	12395
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	16950	12864

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 účtovného zisku dosiahnutého v roku 2020 po zdanení popisuje nasledujúca tabuľka.

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	909
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	300
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	109
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	909

Rezervy

Účtovná jednotka v roku 2021 nevytvorila povinnú krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky ani iné rezervy.

Závázky

Celkové závázky spoločnosti boli k 31.12.2021 vo výške 99846 EUR. Účtovná jednotka v roku 2021 evidovala auto-úver so splatnosťou 96 mesiacov. Hodnota nesplatennej istiny bola k 31.12.2021 27831 EUR. Závázky z tvorby sociálneho fondu boli vo výške 11 EUR.

Spoločnosť evidovala k 31.12.2021 krátkodobé závázky vo výške 72004 EUR v nasledovnom členení: závázky z obchodného styku (2196 EUR), závázky voči spoločníkom (69639 EUR), daň zo závislej činnosti (14 EUR), závázky voči soc. a zdrav. poisťovni (39 EUR), závázky voči DÚ za DPH (49 EUR) a záväzkov voči DÚ za daň z motorových vozidiel za rok 2021 (45 EUR) a výdavky budúcich období (22 EUR).

Tabuľka č. 6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé závázky spolu	27842	
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	27842	
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé závázky spolu	72004	40128
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	69897	40128
Závázky po lehote splatnosti	2107	

Sociálny fond

Účtovná jednotka tvorila roku 2021 sociálny fond v zákonom stanovenej výške 0,6 % z hrubých miezd vo výške 5 EUR, bez následného čerpania.

Tabuľka č. 7

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6	1
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5	5
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11	6
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	11	6

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

V roku 2021 mala spoločnosť celkové tržby z predaja tovaru a výrobkov v celkovej výške 44206 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	899	2808
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	43307	25520
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		346
Čistý obrat celkom	42206	28674

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>	<u>38062 EUR</u>
Nákup chémie/materiál	3671 EUR
Nákup drobného majetku	1590 EUR
Nákup prevádzkových potrieb	548 EUR
Reklamné predmety	95 EUR
Nákup pohonných látok	1389 EUR
Nákup tovaru	30769 EUR
<u>Náklady za prijaté služby</u>	<u>2361 EUR</u>
Opravy a udržiavanie	218 EUR
Náklady na zabezpeč. prevádzky	767 EUR
Účtovné služby	1334 EUR
Poštové poplatky	42 EUR
<u>Mzdové náklady</u>	<u>1266 EUR</u>
Príjmy spoločníka zo závislej činnosti	935 EUR
Zákonné sociálne zabezpečenie	326 EUR
Zákonné sociálne náklady	5 EUR
<u>Finančné náklady</u>	<u>825 EUR</u>
Bankové poplatky	94 EUR
Úroky z úveru	731 EUR
<u>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</u>	<u>9834 EUR</u>
Daň z motorových vozidiel	45 EUR
Ostatné dane a poplatky	765 EUR
Poistenie	204 EUR
Odpisy	8820 EUR

DAŇ Z PRÍJMOV

Vzhľadom k skutočnosti, že spoločnosť vykázala v bežnom účtovnom období záporný základ dane, nevznikla jej povinnosť odvieť daň z dosiahnutých príjmov.

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:	-8142	x	x	1067	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	320	0		0		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-75		
Zmena sadzby dane						
Iné (výnosy zdanené zrážkovou daňou, náklady daňovo uznané až po zaplatení)	224			63		
Spolu	-7598	0	15	1055	0	15
Splatná daň z príjmov	0	0	15	158	0	15
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	0	0	15	158	0	15

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	0	500			500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	109			109
Neuhradená strata minulých rokov	-300	300			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	909		909		0
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	0				0
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov		-300			-300
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-300	909	-300		909
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					