

**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 skrátenej 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 s hybridným pohonom. 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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			47000						47000
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			0						0
Prírastky			17625						17625
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			17625						17625
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			29375						29375

### 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
<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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>328</b>	<b>3163</b>	<b>3491</b>

### 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		
<b>Spolu</b>	<b>16950</b>	<b>12864</b>

### 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
<b>Účtovný zisk</b>	909
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	
<b>Spolu</b>	<b>909</b>

### Rezervy

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

### Závazky

Celkové záväzky spoločnosti boli k 31.12.2021 vo výške 99846 EUR. Účtovná jednotka v roku 2021 evidovala autoúver so splatnosťou 96 mesiacov. Hodnota nesplatennej istiny bola k 31.12.2021 27831 EUR. Záväzky z tvorby sociálneho fondu boli vo výške 11 EUR.

Spoločnosť evidovala k 31.12.2021 krátkodobé záväzky vo výške 72004 EUR v nasledovnom členení: záväzky z obchodného styku (2196 EUR), záväzky voči spoločníkom (69639 EUR), daň zo závislej činnosti (14 EUR), záväzky voči soc. a zdrav. poisťovni (39 EUR), záväzky voči DÚ za DPH (49 EUR) a záväzok 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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	27842	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	27842	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	72004	40128
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	69897	40128
Záväzky 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	6	1
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5	5
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	11	6
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	0	0
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	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
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>42206</b>	<b>28674</b>

**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>	38062 EUR
<i>Nákup chémiá/materiál</i>	3671 EUR
<i>Nákup drobného majetku</i>	1590 EUR
<i>Nákup prevádzkových potrieb</i>	548 EUR
<i>Reklamné predmety</i>	95 EUR
<i>Nákup pohonných látok</i>	1389 EUR
<i>Nákup tovaru</i>	30769 EUR
<u>Náklady za prijaté služby</u>	2361 EUR
<i>Opravy a udržiavanie</i>	218 EUR
<i>Náklady na zabezpeč. prevádzky</i>	767 EUR
<i>Účtovné služby</i>	1334 EUR
<i>Poštové poplatky</i>	42 EUR
<u>Mzdové náklady</u>	1266 EUR
<i>Príjmy spoločníka zo závislej činnosti</i>	935 EUR
<i>Zákonné sociálne zabezpečenie</i>	326 EUR
<i>Zákonné sociálne náklady</i>	5 EUR
<u>Finančné náklady</u>	825 EUR
<i>Bankové poplatky</i>	94 EUR
<i>Úroky z úveru</i>	731 EUR
<u>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</u>	9834 EUR
<i>Daň z motorových vozidiel</i>	45 EUR
<i>Ostatné dane a poplatky</i>	765 EUR
<i>Poistenie</i>	204 EUR
<i>Odpisy</i>	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:	-16947	x	x	1067	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	321	0		0		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-75		
Zmena sadzby dane						
Iné (výnosy zdanené zrážkovou daňou, náklady daňovo uznané až po zaplatení)	223			63		
Spolu	-16403	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					