

**Poznámky k 31.12.2022****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 2022 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 31.12.2022 za predpokladu pokračovania svojej činnosti. Riadna účtovná závierka bola zostavená dňa 24.02.2023.

(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 2022 spoločnosť zakúpila vysokozdvížný vozík Unicarriers v hodnote 8050 EUR a budovu s pozemkom v katastri obce Šípkové. Vysokozdvížný vozík zaradila do užívania v apríli 2022, pozemok v odhadovanej hodnote 17500 EUR v máji 2022. Budova v roku 2022 nebola zaradená do užívania. Okrem vyššie uvedeného majetku spoločnosť eviduje osobný automobil Audi Q8 na hybridný pohon. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0		47000				0		47000
Prírastky	17500		8050				49626		75176
Úbytky							25550		25550
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	17500		55050				24076		96626
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			17625						17625
Prírastky			24506						24506
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			42131						42131
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		29375						29375
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	17500		12919						30419

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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			0						0
Prírastky			47000				47000		
Úbytky							47000		
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			47000				0		47000
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			0						0
Prírastky			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 31.12.2022 evidovala skladové zásoby tovaru v hodnote 49962 EUR.

### Pohľadávky za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neevidovala na konci bežného účtovného obdobia 2022 žiadne dlhodobé pohľadávky. Krátkodobé boli v celkovej výške 4002 EUR. Tvorili ich pohľadávky voči obchodným partnerom (3417 EUR), pohľadávka voči daňovému úradu - nadmerný odpočet (284 EUR) a náklady budúcich období (301 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	1199	2218	3417
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	284		284
Iné pohľadávky	301		301
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1784</b>	<b>2218</b>	<b>4002</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	1149	30
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	8104	16920
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>9253</b>	<b>16950</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 účtovnej straty dosiahnutej v roku 2021 po zdanení popisuje nasledujúca tabuľka.

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	16947
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	16947
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>16947</b>

**Rezervy**

Účtovná jednotka v roku 2022 nevytvorila povinnú krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky ani iné rezervy.

**Závazky**

Celkové záväzky spoločnosti boli k 31.12.2022 vo výške 151844 EUR. Účtovná jednotka v roku 2022 evidovala auto-úver so splatnosťou 96 mesiacov. Hodnota nesplatennej istiny bola k 31.12.2022 24473 EUR. Záväzky z tvorby sociálneho fondu boli vo výške 16 EUR.

Spoločnosť evidovala k 31.12.2022 krátkodobé záväzky vo výške 127355 EUR v nasledovnom členení: záväzky z obchodného styku (2415 EUR), záväzky voči spoločníkom (124740 EUR), daň zo závislej činnosti (13 EUR), záväzky voči soc. a zdrav. poisťovni (39 EUR) a záväzok voči DÚ za daň z motorových vozidiel za rok 2022 (72 EUR) a výdavky budúcich období (76 EUR).

Tabuľka č. 6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	24489	27842
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	24489	27842
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	127355	72004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	127355	69897
Záväzky po lehote splatnosti	0	2107

**Sociálny fond**

Účtovná jednotka tvorila roku 2022 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>	11	6
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5	5
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	16	11
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	0	0
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	16	11

**INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

V roku 2022 dosiahla spoločnosť celkové tržby z predaja tovaru a výrobkov v celkovej výške 76148 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
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	76148	43307
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	76148	44206

**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>	67020 EUR
<i>Nákup chémiá/materiál</i>	3440 EUR
<i>Nákup drobného majetku</i>	1705 EUR
<i>Nákup prevádzkových potrieb</i>	7733 EUR
<i>Nákup pohonných látok</i>	2338 EUR
<i>Nákup tovaru</i>	51804 EUR
<u>Náklady za prijaté služby</u>	4827 EUR
<i>Opravy a udržiavanie</i>	118 EUR
<i>Náklady na zabezpeč. prevádzky</i>	2917 EUR
<i>Účtovné služby</i>	1561 EUR
<i>Ostatné služby – licenčné poplatky</i>	231 EUR
<u>Mzdové náklady</u>	1307 EUR
<i>Príjmy spoločníka zo závislej činnosti</i>	965 EUR
<i>Zákonné sociálne zabezpečenie</i>	337 EUR
<i>Zákonné sociálne náklady</i>	5 EUR
<u>Finančné náklady</u>	1089 EUR
<i>Bankové poplatky</i>	96 EUR
<i>Úroky z úveru</i>	993 EUR
<u>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</u>	24719 EUR
<i>Daň z motorových vozidiel</i>	72 EUR
<i>Poistenie</i>	141 EUR
<i>Odpisy</i>	24506 EUR

## DAŇ Z PRÍJMOV

Hoci spoločnosť vykázala v bežnom účtovnom období účtovnú stratu 22795 EUR, rozhodla sa neuplatniť daňové odpisy vo výške 23500 EUR. Daňovo neuznané náklady boli vo výške 542 EUR. Náklady daňovo uznané až po zaplatení zvyšujúce základ dane boli 255 EUR a znižujúce základ dane boli 265 EUR. Spoločnosti tak vznikol kladný základ dane 544 EUR a následne povinnosť odviešť daň z dosiahnutých príjmov 114 EUR.

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:	-22795	x	x	-8142	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	24042			320	0	
Výnosy nepodliehajúce dani						

Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-693					
Zmena sadzby dane						
Iné (výnosy zdanené zrážkovou daňou, náklady daňovo uznané až po zaplatení)	-10			224		
Spolu	544	0	21	-7598	0	15
Splatná daň z príjmov	114	0	21	0	0	15
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	114	0	21	0	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	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		-16947		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	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					