

PRÍLOHA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2023

(mena – celých eur)

Riadna účtovná závierka bola zostavená ku dňu: 27.03.2024

Účtovná jednotka za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa: 27.3.2023

Článok I. Všeobecné údaje o spoločnosti

1. Základné údaje o vzniku spoločnosti

Názov spoločnosti :	NEKI, spol. s r.o.
Sídlo spoločnosti:	Dargovská 3, 040 01 Košice
Dátum zápisu spoločnosti do obchodného registra:	22.07.2016
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	50431650

2. Predmet činnosti spoločnosti

Opis obchodnej činnosti účtovnej jednotky:

- Predaj tovaru pre kanceláriu a hygienu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

3. Štatutárne orgány spoločnosti k 31.12.2023

Konatelia	
Konateľ	Ľuboš Kimák

4. Štruktúra vlastníkov spoločnosti:

Vlastník spoločnosti	Podiel na zákl. imaní v €	Podiel v %	Hlas. právo v %	Ďalšie vklady spoločníkov
Ľuboš Kimák	5000	100	100	
	5000	100,00	100,00	

5. Údaje o konsolidácii spoločnosti

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku – áno/nie	Nie
Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou podniku, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku – názov materskej spoločnosti:	
Miesto uloženia uvedenej konsolidovanej účtovnej závierky:	
Názov podniku, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérským podnikom – názov spoločnosti:	
Miesto uloženia uvedenej účtovnej závierky:	

6. Podniky s obmedzeným ručením, v ktorých má spoločnosť majetkovú účasť

Názov a sídlo podniku	Právna forma

7. Informácie o počte pracovníkov k 31.12.2023

Kategória zamestnancov	Počet zamestnancov
Priemerný prepočítaný počet	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1
Počet zamestnancov	9

8. Dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka:

- a) riadna
- b) mimoriadna, dôvod:
- c) predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti – áno:

Článok II. Spôsoby oceňovania a odpisovania

1. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) nehmotný dlhodobý investičný majetok **nebol** nakupovaný zahŕňa zriaďovacie náklady, aktivované náklady na vývoj, náklady na software a na oceneľné práva. Je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa okrem ceny obstarania aj vedľajšie obstarávacie náklady, ako napr. poštovné, dopravné, clo a úroky.
- b) nehmotný dlhodobý investičný majetok **nebol** vytvorený vlastnou činnosťou je oceňovaný vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak je táto nižšia ako vlastné náklady. Vlastné náklady na vývoj sa oceňujú hodinovými sadzbami, materiál a služby poskytované tretími stranami sa evidujú v obstarávacích cenách. Náklady na jednotlivé projekty sa evidujú oddelene tak, aby mohli byť umiestnené do obstarávacích nákladov príslušných aktív.
- c) dlhodobý hmotný investičný majetok **bol** nakupovaný eviduje sa v obstarávacej cene, ktorá obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu a úroky z investičného úveru do doby aktivácie majetku. Náklady na technické zhodnotenie a modernizáciu majetku zvyšujú jeho nadobúdaciú hodnotu. Bežné opravy a údržba majetku sa účtujú do nákladov bežného obdobia.
- d) dlhodobý hmotný investičný majetok **nebol** vytvorený vlastnou činnosťou oceňuje sa vlastnými nákladmi, ktoré obsahujú všetky priame náklady ako aj nepriame náklady súvisiace s vytvorením hmotného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), prípadne časť správnej réžie, ak vytvorenie majetku má dlhodobý charakter. Súčasťou vlastných nákladov sú úroky z cudzích zdrojov do doby aktivácie majetku.
- e) pohľadávky sú evidované v nominálnej cene. Pohľadávky v cudzej mene sú prepočítané kurzom Národnej banky Slovenska.
- f) finančný majetok pozostáva z peňazí v hotovosti, zostatkov na bankových účtoch. Oceňuje sa nominálnymi cenami. Finančný majetok v cudzej mene sa prepočítava kurzom Národnej banky Slovenska.
- g) prechodné účty aktív predstavujú časové rozlíšenie a dohadné účty aktív, na ktoré sa účtuje so zámerom upraviť hospodársky výsledok tak, aby náklady a výnosy boli zaúčtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- h) rezervy
sa účtujú v súlade so zákonom o rezervách (zákonné rezervy), podľa postupov účtovania sa tvoria rezervy, ktoré vytvára spoločnosť vtedy, keď predpokladá vznik nákladov v súvislosti s neukončenými spormi, záručnými platbami alebo záväzkami na neurčitú sumu. Tieto rezervy sa zúčtujú po splnení záväzkov, alebo ak pominie neistota, ktorá viedla k ich vzniku.
Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky.
- i) záväzky
sa oceňujú nominálnou hodnotou. Krátkodobé záväzky sú tie, ktorých zostatková hodnota splatnosti je kratšia ako jeden rok, ostatné záväzky sú dlhodobé. Záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom Národnej banky Slovenska.
- j) prechodné účty pasív
predstavujú časové rozlíšenie a dohadné účty pasív, na ktoré sa účtuje so zámerom upraviť hospodársky výsledok tak, aby náklady a výnosy boli zaúčtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

2. Spôsob odpisovania investičného majetku

- a) odpisový plán pre investičný majetok
zostavuje spoločnosť každoročne pre účtovné a daňové odpisy majetku. Spoločnosť má zhodné účtovné a daňové odpisy.
- b) doba odpisovania investičného majetku
sa stanovuje na základe ekonomickej životnosti majetku. Spoločnosť ju odvodzuje od zadelenia majetku do odpisových skupín pre potreby účtovania daňových odpisov.

Doba odpisovania sa v prípade technického zhodnotenia majetku predlžuje.

- c) sadzby odpisov
sú odvodené od ekonomickej životnosti majetku a pre potreby účtovných odpisov sa využívajú sadzby stanovené pre daňové odpisy.

3. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky, ktorých obstarávacie ceny boli vyjadrené v zahraničných menách, boli v priebehu roka prepočítané na eurá na základe kurzu Národnej banky Slovenska platného deň pred uskutočnením účtovného prípadu.

Zostatky majetku a záväzkov obstaraných v zahraničnej mene sa ku koncu roka prepočítajú podľa devízového kurzu platného ku koncu roka.

Kurzové rozdiely, ktoré vznikli z prepočtu devízových zostatkov majetku a záväzkov ku koncu roka sú zaúčtované na príslušných účtoch podľa zákona o účtovníctve.

4. Zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania oproti predchádzajúcemu obdobiu

Zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania, postupov účtovania a zmeny usporiadania alebo obsahového vymedzenia položiek účtovnej závierky oproti predchádzajúcemu obdobiu neboli.

Článok III.
Popis položiek účtovných výkazov

1. Investičný majetok

Pohyby dlhodobého hmotného investičného majetku v roku 2023 boli:

	V celých €				
	Počiatočný Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023
Obstarávacie ceny: Pozemky Budovy, haly a stavby Stroje, prístroje a zariadenia	203224	68476	-32065		239635
Ostatný hmotný majetok Obstaranie hmotného majetku Poskytnuté preddavky na HIM					
Celkom:	203224	68476	-32065		293635
Oprávky a opravné položky: Budovy, haly a stavby Stroje, prístroje a zariadenia	122513	52013	-25824		148702
Ostatný hmotný majetok					
Celkom:	122513	52013	-25824		148702
Zostatková hodnota:	80711	16463	-6241	X	90933

2. Spôsob a výška poistenia investičného majetku

Spôsob poistenia investičného majetku: **poistené motorové vozidla**

Spoločnosť má poistený majetok – motorové vozidlá majú uzatvorené **povinné zmluvné poistenia, havarijné poistenia, GAP a KASKO poistenia** v rámci poisťných zmlúv.

3. Údaje o zásobách

Rozpis zásob v súvahe je nasledovný:

	V celých €
Materiál	244
Nedokončená výroba a polotovary	
Výrobky	
Tovar	31782
Preddavky na zásoby	
Zásoby brutto celkom:	32026
Opravné položky k zásobám:	
Materiál	
Nedokončená výroba a polotovary	
Výrobky	
Tovar	
Opravné položky k zásobám	
Zásoby celkom:	32026

4. Pohľadávky

Rozpis všetkých pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

	V celých €
Krátkodobé pohľadávky	98899
Pohľadávky z obchodného styku	93441
Daňové pohľadávky	
Pohľadávka voči zamestnancom	
Pohľadávky z pôžičiek	
Ostatné pohľadávky	5458
Dlhodobé pohľadávky celkom:	0

Rozpis pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

	Pohľadávky v lehote splatnosti	Pohľadávky po lehote splatnosti
Krátkodobé obchodné pohľadávky	17328	76113
Ostatné krátkodobé pohľadávky	5458	
Dlhodobé obchodné pohľadávky		
Ostatné dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky celkom:	22786	76113

5. Finančný majetok

Rozpis krátkodobého finančného majetku je nasledovný:

	V celých €
Peniaze v pokladnici	765
Termínované vklady v banke	
Ostatné bankové účty	235545
Krátkodobý finančný majetok	
Medzisúčet	
Opravné položky k finančnému majetku	
Celkom:	236310

6. Prechodné účty aktív

Zostatky účtov časového rozlíšenia aktív sú nasledovné:

Popis položky	V celých €
Náklady budúcich období	5458
Príjmy budúcich období	
Celkom:	5458

7. Vlastné imanie

Pohyby na účtoch vlastného imania spoločnosti v priebehu roku: 2023

	V celých €						
	Základné imanie	Kapitálové fondy	Rezervný fond	Nerozd. Zisk min. rokov	Neuhrad. Strata min.rokov	HV za bežné obdobie	Vlastné imanie celkom
Zostatok k 31.12.2022	5000		671	128636		50020	184327
Rozdelenie HV v roku 2023				-13450			-13450
Tvorba fondov rok 2023			500				500
Čerpanie fondov							
Hospodársky výsledok rok 2023						99172	99172
Iné vklady do imania							
Presun medzi položkami imania							
Ostatné							
Celkom:	5000		1171	115186		149192	270549

8. Rezervy

Pohyby rezerv v sledovanom období znázorňuje tabuľka:

	Zákonné rezervy	Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	Ostatné rezervy
Počiatočný stav		184	
Tvorba		933	
Použitie			
Zrušenie		184	
Konečný stav		933	

9. Závazky

Rozpis záväzkov podľa lehoty splatnosti:

	Závazky v lehote splatnosti	Závazky po lehote splatnosti
Krátkodobé obchodné záväzky	22755	
Ostatné krátkodobé záväzky	52507	
Bankové úvery	49364	
Ostatné dlhodobé záväzky	62993	
Závazky celkom:	154433	

Štruktúra záväzkov :

	Krátkodobé záväzky	Ostatné záväzky
Krátkodobé záväzky	74329	
Závazky z obchodného styku	22755	
Závazky voči zamestnancom	6462	
Závazky zo soc.zabezpečenia	3704	
Daňové záväzky	40733	
Závazky voči spoločníkovi	675	
Ostatné záväzky	50297	
Dlhodobé záväzky	62993	

Údaje o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu:

	V celých €
Počiatočný stav sociálneho fondu:	1703
Tvorba	470
Čerpanie	-457
Konečný stav	1716

Prechodné účty pasív

Zostatky účtov časového rozlíšenia pasív sú nasledovné:

Popis položky	V celých €
Výdavky budúcich období	
Výnosy budúcich období	
Celkom:	0

10. Náklady a výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra bežných výnosov podľa hlavných produktov

Produkt alebo služba	Tržby z predaja tovaru	Tržby z predaja vlastných výrobkov	Tržby z poskytnutých služieb
Služby, vlastné výrobky			18733
Tovar	1899768		
Zmena stavu zásob			
Ostatné výnosy z hosp.činnosti			18733
Tržby z predaja dlhodobého majetku	14167		
Celkom:	1913935		18733

Ostatné prevádzkové náklady

	Náklady
Výrobné	1445722
Prevádzkové	214113
Osobné náklady	136056
Celkom:	1795891

11. Náklady a výnosy z finančných činností

	Výnosy	Náklady
Kreditné úroky	337	4806
Kurzové zisky – Kurzové straty		5
Ostatné náklady a výnosy na fin.činnosť	4835	11034
Celkom:	5172	15845

12. Mimoriadne náklady a výnosy

Popis položky	Výnosy	Náklady
Mimoriadne náklady		
Mimoriadne výnosy		
Celkom:	0	0

13. Náklady a výnosy iných účtovných období

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na daňový základ bola vykonaná nasledovne:

	Zvýšenie daňového základu	Zníženie daňového základu	Netto
Účtovný HV pred zdanením	X	X	125703
Trvalé rozdiely:			2241
Časové rozdiely:			
Odpočet straty minulých období			
Daňový základ:	X	X	127944

14. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma k 31.12. tento svoj majetok

Popis majetku	Obstarávacía cena

Spoločnosť k 31.12. eviduje majetok na podsúvahových účtoch, ktorý má prenájatý:

Popis majetku	Prenajímateľ

V Košiciach, dňa 27.3.2024