

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2024

Proki, s.r.o.

## Poznámky Úč POD 3-01

### 1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

### 2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

### 3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

### 4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

### 5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

### 6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

### 7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Proki, s r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		78014	25357				0		103371
Prírastky							0		
Úbytky							0		
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		78014	25357						103371
Oprávky							0		

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	28938	25357		54295
Prírastky	3938			3938
Úbytky				
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	32876	25357		58233

---

Opravné položky

---

**Stav na začiatku účtovného obdobia**

Prírastky

Úbytky

**Stav na konci účtovného obdobia**

---

Zostatková hodnota

---

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	49076	0	0	49076
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	45138	0	0	45138

---

## 8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

## 9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neeviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

## Informácie o výnosoch:

### 1. Tržby

Názov	r. 2023	r. 2024
<b>Tržby z hospodárskej činnosti</b>		
Tržby z predaja tovaru	113181	137627
Tržby z predaja služieb	1234	302
<b>Tržby z predaja výrobkov</b>		

### 2. Náklady

Názov	r. 2023	r. 2024
<b>Prevádzkové náklady</b>		
Tovar, účtys 50x	68436	85304
<b>Opravy, služby</b>	14104	19301
Odpis	3938	3938
Účtovníctvo		
Mzdy	17091	15981
<b>Finančné náklady:</b>		

Úroky		
Kurzové straty	53	112
568	7869	2518
Bankové poplatky		

## Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

### 1. Záväzky

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>42461</b>	<b>55482</b>
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>515</b>	<b>457</b>

### 2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
<b>Odložený daňový záväzok</b>		

### 3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					

**Dlhodobé pôžičky spolu**

---

---

---

**Krátkodobé pôžičky**

---

---

---

**Leasing**

Leasing	EUR	2024	0	0
---------	-----	------	---	---

**Krátkodobé finančné výpomoci**

---

---

---

**Krátkodobé finančné výpomoci spolu**

**Spolu**

---

---

---

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f

**Dlhodobé bankové úvery,  
Leasingy**

EUR

---

---

---

**Krátkodobé bankové úvery,  
Leasingy**

---

---

---

Spolu

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2024
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	457
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	58
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	515

#### 4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

#### 5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej			

jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci  
konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom,  
členom a združeniu

Iné pohľadávky

**Dlhodobé pohľadávky spolu**

---

---

**Krátkodobé pohľadávky**

Pohľadávky z obchodného styku

20418

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej  
jednotke a materskej účtovnej  
jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci  
konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom,  
členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

Iné pohľadávky

**Krátkodobé pohľadávky spolu**

---

---

20418

## 6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2024)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav k 31. 12. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>					

**Krátkodobé rezervy, z toho:**

**Zákonné rezervy krátkodobé**

Mzdy za dovolenku vrátane  
sociálneho zabezpečenia

Overenie účtovnej závierky a  
zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

---

**Zákonné rezervy krátkodobé  
spolu**

**Ostatné rezervy krátkodobé**

Sprostredkovateľské provízie

Rabat odberateľom

Odmeny pracovníkom

Odstupné zamestnancom

Pokuty a penále

Iné

---

Nevyfakturované dodávky  
majetku

---

**Ostatné rezervy krátkodobé  
spolu**

**Informácie o dani z príjmov**

1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením	1405		0	3999		21
Teoretická daň		295			840	
Daňovo neuznané náklady/+ položky	9292			8552		

Výnosy nepodliehajúce dani	5060		9022	
Umorenie daňovej straty				
<b>Spolu</b>	<b>5637</b>	<b>21</b>	<b>3528</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov		1184		741
Odložená daň z príjmov				
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>1184</b>		<b>741</b>

## 2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

### Rozdelenie účtovného zisku

2023

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3258
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>3258</b>

### Informácie o vlastnom imaní

#### Bežné účtovné obdobie (2024)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				Stav k
	Stav k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
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	0		500
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	28252	3258		31510
Neuhradená strata minulých rokov	5740			5740
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3258	221	3258	221
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa				
<b>Spolu</b>				

## Informácie o závislých osôb

### 1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad    Výnos	
	<hr/>	
Služba		
Finančná výpomoc		
Zásoby		

IČO: 47490373  
DIČ: 2024906907