

PRÍLOHA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2024

(mena – celých eur)

Riadna účtovná závierka bola zostavená ku dňu: 26.03.2025

Účtovná jednotka za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa: 27.3.2024

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 31.12.2024

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 31.12.2024

Kategória zamestnancov	Počet zamestnancov
Priemerný prepočítaný počet	8,6
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 oceniteľné 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 2024 boli:

	V celých €				
	Počiatkový Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2024
Obstarávacie ceny:					
Pozemky					
Budovy, haly a stavby					
Stroje, prístroje a zariadenia	239635	82221	-57442		264414
Ostatný hmotný majetok					
Obstaranie hmotného majetku					
Poskytnuté preddavky na HIM					
Celkom:	239635	82221	-57442		264414
Oprávky a opravné položky:					
Budovy, haly a stavby					
Stroje, prístroje a zariadenia	148701	49258	-45285		152674
Ostatný hmotný majetok					
Celkom:	148701	49258	-45285		152674
Zostatková hodnota:	90934	32963	-12157	X	111740

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 poistných zmlúv.

3. Údaje o zásobách

Rozpis zásob v súvahe je nasledovný:

	V celých €
Materiál	244
Nedokončená výroba a polotovary	
Výrobky	
Tovar	43744
Preddavky na zásoby	
Zásoby brutto celkom:	43988
Opravné položky k zásobám:	
Materiál	
Nedokončená výroba a polotovary	
Výrobky	
Tovar	
Opravné položky k zásobám	
Zásoby celkom:	43988

4. Pohľadávky

Rozpis všetkých pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

	V celých €
Krátkodobé pohľadávky	84173
Pohľadávky z obchodného styku	78187
Daňové pohľadávky	
Pohľadávka voči zamestnancom	
Pohľadávky z pôžičiek	
Ostatné pohľadávky	5986
Dlhodobé pohľadávky celkom:	0

Rozpis pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

	Pohľadávky v lehote splatnosti	Pohľadávky po lehote splatnosti
Krátkodobé obchodné pohľadávky	43445	34742
Ostatné krátkodobé pohľadávky	5986	
Dlhodobé obchodné pohľadávky		
Ostatné dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky celkom:	49431	34742

5. Finančný majetok

Rozpis krátkodobého finančného majetku je nasledovný:

	V celých €
Peniaze v pokladnici	512
Termínované vklady v banke	
Ostatné bankové účty	155476
Krátkodobý finančný majetok	
Medzisúčet	
Opravné položky k finančnému majetku	
Celkom:	155988

6. Prechodné účty aktív

Zostatky účtov časového rozlíšenia aktív sú nasledovné:

Popis položky	V celých €
Náklady budúcich období	5986
Príjmy budúcich období	
Celkom:	5986

7. Vlastné imanie

Pohyby na účtoch vlastného imania spoločnosti v priebehu roku: 2024

	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 31.12.2023	5000		1171	165206		99172	270549
Rozdelenie HV v roku 2024				-115186			
Tvorba fondov rok 2024							
Čerpanie fondov							
Hospodársky výsledok rok 2024						70466	
Iné vklady do imania							
Presun medzi položkami imania							
Ostatné							
Celkom:	5000		1171	50020		169638	225829

8. Rezervy

Pohyby rezerv v sledovanom období znázorňuje tabuľka:

	Zákonné rezervy	Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	Ostatné rezervy
Počiatkový stav		933	
Tvorba		1221	
Použitie			
Zrušenie		933	
Konečný stav		1221	

9. Závazky

Rozpis záväzkov podľa lehoty splatnosti:

	Závazky v lehote splatnosti	Závazky po lehote splatnosti
Krátkodobé obchodné záväzky	20485	
Ostatné krátkodobé záväzky	14265	
Bankové úvery	48703	
Ostatné dlhodobé záväzky	86607	
Závazky celkom:	170060	

Štruktúra záväzkov :

	Krátkodobé záväzky	Ostatné záväzky
Krátkodobé záväzky	48703	
Závazky z obchodného styku	20485	
Závazky voči zamestnancom	6965	
Závazky zo soc.zabezpečenia	4105	
Daňové záväzky	16279	
Závazky voči spoločníkovi	869	
Ostatné záväzky		
Dlhodobé záväzky	86607	

Údaje o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu:

	V celých €
Počiatkový stav sociálneho fondu:	1716
Tvorba	533
Čerpanie	
Konečný stav	2249

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			30292
Tovar	1831567		
Zmena stavu zásob			
Ostatné výnosy z hosp.činnosti			455
Tržby z predaja dlhodobého majetku	11500		
Celkom:	1843067		30747

Ostatné prevádzkové náklady

	Náklady
Náklady na tovar	1351657
Prevádzkové	267205
Osobné náklady	150989
Celkom:	1795891

11. Náklady a výnosy z finančných činností

	Výnosy	Náklady
Kreditné úroky	1072	5068
Kurzové zisky – Kurzové straty		2
Ostatné náklady a výnosy na fin.činnosť	5881	14019
Celkom:	6953	19089

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	90755
Trvalé rozdiely:	9815		9815
Časové rozdiely:	911	733	178
Odpočet straty minulých období			
Daňový základ:	X	X	107748

14. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma k 31.12. tento svoj majetok

Popis majetku	Obstarávacia cena

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

Popis majetku	Prenajímateľ

V Košiciach, dňa 26.3.2025