

# PRÍLOHA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2021

(mena – celých eur)

Riadna účtovná závierka bola zostavená ku dňu: 30.03.2022

Účtovná jednotka za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa: 25.3.2021

## Článok I. Všeobecné údaje o spoločnosti

### 1. Základné údaje o vzniku spoločnosti

Názov spoločnosti :	<b>NEKI, spol. s r.o.</b>
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 31.12.2021

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 31.12.2021

Kategória zamestnancov	Počet zamestnancov
Priemerný prepočítaný počet	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1
<b>Počet zamestnancov</b>	<b>8</b>

## 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 2021 boli:

	V celých €				
	Počiatočný Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021
<b>Obstarávacie ceny:</b> Pozemky Budovy, haly a stavby Stroje, prístroje a zariadenia	153229	32417	-17117		168529
Ostatný hmotný majetok Obstaranie hmotného majetku Poskytnuté preddavky na HIM					
<b>Celkom:</b>	<b>153229</b>	<b>32417</b>	<b>-17117</b>		<b>168529</b>
<b>Oprávky a opravné položky:</b> Budovy, haly a stavby Stroje, prístroje a zariadenia	79342	36525	-13930		101937
Ostatný hmotný majetok					
<b>Celkom:</b>	<b>79342</b>	<b>36525</b>	<b>-13930</b>		<b>101937</b>
<b>Zostatková hodnota:</b>	<b>73887</b>	<b>-4108</b>	<b>-3187</b>	<b>X</b>	<b>66592</b>

**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 a GAP poistenia** v rámci poisťných zmlúv.

**3. Údaje o zásobách**

Rozpis zásob v súvahe je nasledovný:

	V celých €
Materiál	297
Nedokončená výroba a polotovary	
Výrobky	
Tovar	102683
Preddavky na zásoby	
<b>Zásoby brutto celkom:</b>	<b>102980</b>
Opravné položky k zásobám:	
Materiál	
Nedokončená výroba a polotovary	
Výrobky	
Tovar	
Opravné položky k zásobám	
<b>Zásoby celkom:</b>	<b>102980</b>

#### 4. Pohľadávky

Rozpis všetkých pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

	V celých €
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>51546</b>
Pohľadávky z obchodného styku	47506
Daňové pohľadávky	
Pohľadávka voči zamestnancom	
Pohľadávky z pôžičiek	
Ostatné pohľadávky	4040
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom:</b>	<b>0</b>

Rozpis pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

	Pohľadávky v lehote splatnosti	Pohľadávky po lehote splatnosti
Krátkodobé obchodné pohľadávky	26410	21096
Ostatné krátkodobé pohľadávky	4040	
Dlhodobé obchodné pohľadávky		
Ostatné dlhodobé pohľadávky		
<b>Pohľadávky celkom:</b>	<b>30450</b>	<b>21096</b>

#### 5. Finančný majetok

Rozpis krátkodobého finančného majetku je nasledovný:

	V celých €
Peniaze v pokladnici	2923
Termínované vklady v banke	
Ostatné bankové účty	41396
Krátkodobý finančný majetok	
Medzisúčtet	
Opravné položky k finančnému majetku	
<b>Celkom:</b>	<b>44319</b>

#### 6. Prechodné účty aktív

Zostatky účtov časového rozlíšenia aktív sú nasledovné:

Popis položky	V celých €
Náklady budúcich období	4040
Príjmy budúcich období	
<b>Celkom:</b>	<b>4040</b>

#### 7. Vlastné imanie

Pohyby na účtoch vlastného imania spoločnosti v priebehu roku: 2021

	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 31.12.2020	5000		671	72454		55693	133818
Rozdelenie HV z roku 2021							
Tvorba fondov rok 2021							
Čerpanie fondov							
Hospodársky výsledok rok 2021						489	
Iné vklady do imania							
Presun medzi položkami imania							
Ostatné							
<b>Celkom:</b>	<b>5000</b>		<b>671</b>	<b>72454</b>		<b>56182</b>	<b>134307</b>

## 8. Rezervy

Pohyby rezerv v sledovanom období znázorňuje tabuľka:

	Zákonné rezervy	Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	Ostatné rezervy
Počiatočný stav		1151	
Tvorba		1671	
Použitie			
Zrušenie		1151	
<b>Konečný stav</b>		<b>1671</b>	

## 9. Závazky

Rozpis záväzkov podľa lehoty splatnosti:

	Závazky v lehote splatnosti	Závazky po lehote splatnosti
Krátkodobé obchodné záväzky	14065	
Ostatné krátkodobé záväzky	3121	
Bankové úvery	75172	
Ostatné dlhodobé záväzky	37102	
<b>Závazky celkom:</b>	<b>129460</b>	

Štruktúra záväzkov :

	Krátkodobé záväzky	Ostatné záväzky
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>17186</b>	
Závazky z obchodného styku	14065	
Závazky voči zamestnancom	4998	
Závazky zo soc.zabezpečenia	2973	
Daňové záväzky	-4429	
Závazky voči spoločníkovi	-421	
Ostatné záväzky		
<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>37102</b>	

Údaje o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu:

	V celých €
Počiatočný stav sociálneho fondu:	926
Tvorba	380
Čerpanie	0
<b>Konečný stav</b>	<b>1306</b>

## Prechodné účty pasív

Zostatky účtov časového rozlíšenia pasív sú nasledovné:

Popis položky	V celých €
Výdavky budúcich období	
Výnosy budúcich období	
<b>Celkom:</b>	<b>0</b>

## 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	1417601		19258
Tovar			
Zmena stavu zásob			5223
Ostatné výnosy z hosp.činnosti			
Tržby z predaja materiálu			
<b>Celkom:</b>	<b>1417601</b>		<b>24481</b>

Ostatné prevádzkové náklady

	Náklady
Výrobné	1106766
Prevádzkové	220394
Osobné náklady	107765
<b>Celkom:</b>	<b>1434925</b>

## 11. Náklady a výnosy z finančných činností

	Výnosy	Náklady
Kreditné úroky		2744
Kurzové zisky – Kurzové straty		15
Ostatné náklady na fin.činnosť	5654	7077
<b>Celkom:</b>	<b>5654</b>	<b>9836</b>

## 12. Mimoriadne náklady a výnosy

Popis položky	Výnosy	Náklady
Mimoriadne náklady		
Mimoriadne výnosy		
<b>Celkom:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 13. Náklady a výnosy iných účtovných období

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na daňový základ bola vykonaná nasledovne:

	Zvýšenie daňového základu	Zníženie daňového základu	Netto
<b>Účtovný HV pred zdanením</b>	X	X	<b>2976</b>
Trvalé rozdiely:			8864
Časové rozdiely:			
Odpočet straty minulých období			
<b>Daňový základ:</b>	X	X	<b>11840</b>

#### 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 30.3.2022**