

A. NFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť NiKA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31. októbra 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 12. decembra 2014. Od 16. júna 2015 Spoločnosť zmenila obchodné meno na NiKA, s.r.o. so sídlom Ľudovíta Stárka 2841, 911 05 Trenčín . Od 21. februára 2017 Spoločnosť sídli na ulici Nová 134, 017 01 Považská Bystrica. Je zapísaná (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro., vložka 31815/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Výroba krmných zmesí
- Prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnuťelných vecí
- Faktoring a forfaiting
- Reklamné a marketingové služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane príp. vozidla
- Baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- Skladovanie
- Administratívne služby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Poskytovanie úverov a pôžičiek z peň. zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- Vedenie účtovníctva
- Výroba mliečnych výrobkov
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Výroba nápojov
- Výroba potravinárskych výrobkov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62,7	68,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	66	70
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 01.08.2024.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 06.08.2024. Správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2023, výročná správa a overenie súladu auditovanej účtovnej zvierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 06.08.2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti GARDO HOLDINGS LIMITED Pente Pigadion 6, RITA COURT 7, F/O 103, Agioi Omologites, P.C. 1076, Nicosia, Cypruská republika. Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. V roku 2023 nebol vlastnou činnosťou vytvorený žiadny majetok.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. O nákladoch na výskum sme v roku 2023 neúčtovali.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25 %
Softvér	4	lineárna	25 %
Oceniteľné práva (licencia) WEB stránky	5	lineárna	20 %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	<1	jednorazový náklad	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20/40	Lineárna	5%/2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6/8/12	Lineárna	16,67/12,5/8,33%
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25%

Drobný dlhodobý hm. Majetok <1 jednorazový náklad 100%

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. V roku 2023 spoločnosť nenadobudla cenné papiere ani podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien ..

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. V roku 2023 nebola vytvorená opravná položka k zásobám.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 1 361,48 Eur.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky a poistné na účet 548.

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(p) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2024 ani v roku 2023 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v prospech Československej obchodnej banky, a.s. ako ručenie úverov č. 1412/1680510 a č. 1420/16/80510 na spolufinancovanie a refinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom z fondov EU na modernizáciu výrobných a prevádzkových priestorov a rozšírenie výrobného sortimentu. Spoločnosť má tiež záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v prospech ČSOB leasing a.s. ako ručenie za úver č. UZF/19/21861-1 na nákup motorového vozidla Mercedes Benz.

Spoločnosť má tiež záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v prospech Unicredit leasing a.s. ako ručenie za úver č. UZ4345800414 a UZ4345800416-1 na nákup potravinárskej technológie. .

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 687 156
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

K dlhodobému nehmotnému majetku nebola vytvorená opravná položka.

Motorové vozidlá sú poistené v poisťovniach KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s., UNIQA poisťovňa, a.s., Generali Poisťovňa, a.s. a ČSOB poisťovňa, a.s.

Budova výroby číslo 135 – poistná suma v roku 2024 vo výške 2 407 425 EUR (v roku roku 2023 vo výške 2407 425 EUR) Poistenie je uzatvorené pre živel-základné krytie a riziko požiaru v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s.

Budova ELÁN súp. číslo 134 – poistná suma v roku 2024 vo výške 5 155 871 EUR (v roku 2023 vo výške 5 155 871 EUR). Poistenie je uzatvorené v poisťovni Allianz- Slovenská poisťovňa, a.s. proti požiaru, vode, víchrici, živelným pohromám a vandalizmu.

Stroje a zariadenia sú poistené v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s. a ČSOB poisťovňa, a.s., Generali a.s. pre prípad požiaru, výbuchu, krádeže, vandalizmu a živelných pohrôm až do výšky 1 567 725 EUR / v roku 2024 vo výške 1 617 730,80 EUR/ Poistenie je dojednané v rámci uzatvorených leasingových zmlúv. Časť zo sumy 1 567 725 EUR vo výške 577 300 EUR je samostatne poistený Spektometer a Linka na krájanie a plátkovanie syrov, ktoré sú poistené v spoločnosti Allianz .

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	B	C	d	E	F	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 260	21 300	- 20 262				8 298
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7 260	21 300	- 20 262				8 298
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		- 7 260	- 21 300	20 262				- 8 298
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		- 7 260	-21 300	20 262				- 8 298
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Stav na konci účtovného obdobia			0					0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Minulé účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	B	C	d	E	F	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 260	21 300	- 20 262				8 298
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7 260	21 300	- 20 262				8 298
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		- 6 413	- 21 300	20 262				- 7 451
Prírastky		- 847						-847
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		- 7 260	-21 300	20 262				- 8 298
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		847						847
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

k 31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
A	B	C	D	E	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 354	2 621 823	2 807 158				261 325	- 7 871	5 782 789
Prírastky		44 393	567 840				677 214		1 289 447
Úbytky							632 938		632 938
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	100 354	2 666 216	3 374 998				305 601	- 7 871	6 439 312
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-514 292	- 1 995 154						- 2 509 446
Prírastky		- 108 319	-372 619						-480 938
Úbytky			- 20 705						-20 705
Stav na konci účtovného obdobia		-622 611	- 2 388 478						- 3 011 089
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 354	2 107 530	812 005				261 325	-7 871	3 273 342
Stav na konci účtovného obdobia	100 354	2 043 605	986 520				305 601	-7 871	3 428 223

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO : 47968613

DIČ: 2024171105

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

k 31.12.2022

Minulé účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
A	B	C	D	E	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 354	2 592 247	2 667 757				114 075	64 103	5 538 537
Prírastky		29 576	139 401				449 791		618 768
Úbytky							302 541	71 974	374 515
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	100 354	2 621 823	2 807 158				261 325	- 7 871	5 782 789
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		- 407 618	- 1 747 675						- 2 155 293
Prírastky		- 106 674	-346 860						-453 534
Úbytky			- 99 381						-99 381
Stav na konci účtovného obdobia		-514 292	- 1 995 154						- 2 509 446
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 354	2 184 629	920 082				114 075	64 103	3 383 243
Stav na konci účtovného obdobia	100 354	2 107 530	812 005				261 325	-7 871	3 273 342

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám v roku 2024 ani v roku 2023.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby v prospech Československej obchodnej banky, a.s. ako ručenie úverov č. 1412/1680510 a č. 1420/16/80510 na spolufinancovanie a refinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom z fondov EU na modernizáciu výrobných a prevádzkových priestorov a rozšírenie výrobného sortimentu.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 099 100
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	58 400				58 400
Pohľadávky spolu	58 400	0	0	0	58 400

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 441 193,00	221 472	1 704 563
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	32 533	35 388	67 291
Daňové pohľadávky a dotácie	12 265		12 265
Iné pohľadávky	4 037		4 037
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 490 028	256 860	1 746 888

Spoločnosť k 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 432 664,39	343 130	1 775 796
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	45 391	45 282	90 673
Daňové pohľadávky a dotácie	2 355		
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 480 410	388 412	1 868 822

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky v prospech Československej obchodnej banky, a.s. ako ručenie úverov č. 1412/1680510 a č. 1420/16/80510 na spolufinancovanie a refinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom z fondov EU na modernizáciu výrobných a prevádzkových priestorov a rozšírenie výrobného sortimentu.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo a pri ktorých je obmedzené právo nakladania sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 018 841
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	24 340	19 839
Bežné bankové účty	585	8 640
Spolu	24 925	28 479

5. Časové rozlíšenie

Časovo sú rozlíšené zaplatené poistenia, líziny, vopred platené poplatky a náklady súvisiace s rokom 2024.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku daňovou základňou, z toho:	-35 813	73 253
odpočítateľné	2 998 239	2 611 259
zdaniteľné	3 034 053	2 538 006
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-6 483	5 936
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>-1 362</u>	<u>1 247</u>

Spoločnosť k 31. decembru 2022 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke..

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2024)				Stav k 31. 12. 2024 f
	Stav k 1.1.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 734				
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 734	62 795	49 266		66 263
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 734			0	66 263
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy	5 879	3 216	157		8 938
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	5 879				8 938

Účtovanie rezerv vyplynulo z dodržiavania metodických pokynov účtovníctva a zásad opatrnosti na riziká a straty.

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2024.

Spoločnosť nevytvorila rezervu na odchodné do dôchodku z dôvodu jej nevýznamnosti a malej pravdepodobnosti jej zamestnancov na odchod do dôchodku zo spoločnosti.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2023)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 1.1.2023					k 31. 12. 2023
b	c	d	e			
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 311					
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 311	52 803	41 380		52 734	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 311			0	52 734	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Ostatné rezervy	4 713	4 666	3 500		5 879	
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	4 713				5 879	

20 Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	699 062	206 453
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	963 109	1 629 782
Krátkodobé záväzky spolu	1 662 171	1 836 235
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	645 938	606 973
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	645 938	606 973

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má k 31.12.2024 záväzky z finančného prenájmu na 5 motorových vozidiel a 16 ks technologických zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31. 12. 2024			31. 12. 2023		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
b	c	d	b	c	d	
Istina	181 703	435 713		114 514	237 540	
Finančný náklad	8 122	13 757		10 258	12 016	
Spolu	189 825	449 470		124 773	249 557	

V roku 202 spoločnosť na záväzkoch, okrem záväzkov z finančného leasingu eviduje zostatok pôžičky voči spoločnosti ASPIN a.s., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava vo výške 486 504,58 EUR z toho dlhodobá časť je 425 198,15 EUR a krátkodobú časť vo výške 61 306,43 EUR.. Vo svojich záväzkoch spoločnosť eviduje spotrebný úver zo spoločnosti

ČSOB leasing a.s, Žižkova 11, 815 10 Bratislava- krátkodobá časť vo výške 146 601,64 EUR na rozšírenie vozového parku a technológie a tiež úver zo spoločnosti Unicredit leasing a.s, Šancova 1/A, 814 99 Bratislava vo výške 188 636,33 EUR na nákup potravinárskej technológie a cisterny na prevoz mlieka, z toho krátkodobá časť je 43 223 EUR a dlhodobá časť je 145 413,33 EUR.

21 Sociálny fond

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 016	3 461
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 094	4 282
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 094</i>	<i>4 282</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<u><i>2 711</i></u>	<u><i>4 727</i></u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>5 399</u>	<u>3 016</u>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde v roku 2024 tvoril povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde používa hlavne na stravovanie zamestnancov.

Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé úvery spolu			178 500	178 500
Krátkodobé bankové úvery		čiastkovo		
Bankový úver ČSOB	EUR	31.12.2021	133 200	133 200
Kontokorentný úver ČSOB	EUR	-	1 579 898	2 001 801
Krátkodobé úvery spolu			1 713 098	2 135 001
Spolu			1 891 598	2 313 501

INVESTIČNÝ ÚVER

Spoločnosť dňa 22. decembra 2016 uzatvorila s Československou obchodnou bankou, a.s. Zmluvu o účelovom úvere číslo 1420/16/80510 vo výške 1 600 000 EUR na spolufinancovanie a refinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom z fondov EU, s dobou čerpania v zmysle dodatku č. 2 do 30. júna 2020 na modernizáciu výrobných a prevádzkových priestorov a rozšírenie výrobného sortimentu.

Investičný úver je zabezpečený akýmikoľvek súčasnými a budúcimi pohľadávkami v prospech Československej obchodnej banky a.s. vyplývajúcej z jej práva na výplatu peňažných prostriedkov z účtu až do výšky 1 600 000 EUR nehnuteľnosťami so zostatkovou cenou k 31.12.2023 výške 2 262 465 EUR a hnuťelným majetkom vo výške 361 554 EUR.

KONTOKORENTNÝ ÚVER

Spoločnosť dňa 22. decembra 2016 uzatvorila s Československou obchodnou bankou, a.s. Zmluvu o kontokorentnom úvere číslo 1412/16/80510 vo výške 1 800 000 EUR na financovanie pracovného kapitálu spoločnosti. Dňa 1.4.2021 spoločnosť NiKA dodatkom č. 5 navýšila debetný zostatok na sumu 2 100 000 Eur. Spoločnosť na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k súboru hnuťelných vecí č. 0166/21/80510 dáva spoločnosti ČSOB a.s. do zálohu súbor hnuťelných vecí – všetky zásoby vedené v deň podpisu zmluvy a dodatku i v budúcnosti v účtovnej evidencii spoločnosti NiKA s.r.o. po celú dobu existencie pohľadávky do výšky 995 000 EUR.

Spoločnosť NiKA s.r.o. na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 0167/21/80510 zriaďuje v prospech ČSOB a.s. záložné právo k akejkoľvek súčasnej i budúcej pohľadávke spoločnosti NiKA do výšky 2 520 000 EUR .

22 Časové rozlíšenie

Na účtoch dlhodobého časového rozlíšenia záväzkov sa účtuje o zostatku schválenej dotácie z poľnohospodárskej pôdnej agentúry vo výške 347 966,46EUR (v roku 2022 vo výške 426 187,75 EUR). Na účtoch krátkodobého časového rozlíšenia je dotácia vo výške 76 924,82 EUR (v roku 2023 vo výške 51 715,38 EUR).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výrobky a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Tržby z predaja tovaru		Spolu	Tržby z predaja vl. výrobkov a služieb		spolu
Tuzemsko	2024	5 740 181	Tuzemsko	2024	12 247 006
	2023	5 735 974		2023	11 621 787
Štáty EÚ	2024	6 052	Štáty EÚ	2024	1 231 096
	2023	10 304		2023	942 942
Spolu	2024	5 746 233	Spolu	2024	13 478 102
	2023	5 746 278		2023	12 564 729

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 68 262,00 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 313 603,00 EUR (v roku 2022 zvýšenie 313 603,00 EUR) ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	e
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	475 063	248 210	223 397	226 853	24 813
Výrobky	66 017	93 204	90 206	-27 187	2 998
Spolu	541 080	341 414	313 603	199 666	27 811
Manká a škody				0	326
Reprezentačné, ceny do súťaží				3 628	5 448
Dary, pomoc Ukrajina					
Vzorky, ochutnávky				23 282	17 827
Iné				18 277	16 850
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				244 853	68 262

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v roku 2024 neeviduje významné položky výnosov z hospodárskej činnosti.

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	13 444 718	12 445 350
Tržby z predaja služieb	33 384	119 379
Tržby za tovar	5 746 233	5 746 278
Čistý obrat spolu	19 224 335	18 311 007

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

	2024	2023
Prepravné	174 540	158 027
Služby súvisiace s obch. činnosťou	227 539	240 766
Opravy a údržba	224 137	253 895
reklama výrobkov	518 218	471 557
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou	3 200	3 500
Nájomné	124 892	94 905
právne, ekonomické , účt. služby a obch. služby	224 853	195 306
cestovné	18 839	14 761
ostatné	255 639	251 422
Spolu	1 771 857	1 684 139

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2024	2023
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 500
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	3 200	3 500

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na odpis nevymožiteľných pohľadávok v roku 2024 predstavoval 00,00 EUR. V roku 2023 bol odpis pohľadávok vo výške 60,00 EUR.

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli v roku 2024 vo výške 19 916,46 EUR (v roku 2023: 19 794,37 EUR) a z prijatých bankových úverov 131 770,94 EUR (v roku 2023: 133 088,55 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024			2023		
Daňovo neuznané náklady	114 262	23 995	3,44 %	126 284	26 520	-22,13 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %		0	4,71 %
Zmena sadzby dane veda a výskum	336 635					
položky znižujúce ZD	60 248					
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	26 094	5 480	8,27 %
Spolu	415 000	87 150	24,44 %	1 493 511	313 637	66,47 %
Splatná daň z príjmov		87 150	24,44 %		313 637	66,47 %
Odpočet daňovej licencie			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		87 150	24,44 %		313 637	66,47 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		1247
Suma odloženej daňovej pohľadávky/závazku účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 362	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok v prenájme**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu uvedené v bode E3.

Spoločnosť má v prenájme nebytovú budovu súpisné číslo 229 vrátane pozemkov nachádzajúcich sa pod budovou v katastrálnom území obce Horná Ždaňa. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počítá sa od 1 dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede.

Spoločnosť má so spoločnosťou DELTA TRUCK s.r.o , so sídlom Bratislavská 55, 841 06 Bratislava uzatvorené 3 zmluvy o operatívnom prenájme na motorové vozidlá MAN TGL 12.220..

2. Prenajímaný majetok

Spoločnosť prenajíma časť budovy ELÁN č.s. 134 (cca 1 520,78 m²) tretej osobe na podnikateľskú činnosť subjektov /administratívne a výrobné priestory/ s ktorými zmluvy uzatvorila. Ročné výnosy z nájomného sú 75 141,85 EUR (2023: 80 951,34 EUR). Prenajatú časť budovy spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť sa zaviazala preinvestovať 1 981 tisíc EUR na projekt modernizácie výrobných a prevádzkových priestorov a rozšírenie výrobného sortimentu. V roku 2018 bola preinvestovaná časť vo výške 576 460,00 EUR. Časť projektu vo výške 65% je financovaná z vlastných zdrojov a časť vo výške 35% bude financovaná pomocou nenávratného finančného príspevku. Poľnohospodárska platobná agentúra, Dobrovičova 12, 815 26 Bratislava 1 schválila Spoločnosti dotáciu vo výške 693 408, 45 EUR na rekonštrukciu budovy na výrobu syrov a mliečnych výrobkov a modernizáciu výrobnéj linky. Do dátumu zostavenia účtovnej závierky boli poskytnuté z Poľnohospodárskej platobnej agentúry finančné prostriedky vo výške 201 761,00 EUR modernizácie výrobných a prevádzkových priestorov a rozšírenie výrobného sortimentu. Tiež finančné prostriedky vo výške 468 784,46 EUR na rekonštrukciu budovy na výrobu syrov a mliečnych výrobkov. Zostávajúca časť vo výške 22 862,99 nebude predmetom ďalšieho čerpania. Celý projekt bol úspešne ukončený v roku 2020.

Okrem toho Spoločnosť v roku 2024 neeviduje iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a spriazneným osobám v roku 2024 a 2023 žiadne pôžičky ani záruky. V roku 2024 a 2023 členovia štatutárnych orgánov nemali vyplatené žiadne mimoriadne odmeny.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie v rokoch 2024 a 2023 so spriaznenými stranami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Movino s.r.o.	2 822	5 084
Ostatné	567 111	40 665
Spolu aktíva	632 770	127 851
Záväzky z obchodného styku		
Ostatné záväzky	1 464	1 104
Spolu pasíva	1 464	1 104

NÁKLADY

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
SDP Kremeň, s.r.o.	6	68 485	
FinComm, s.r.o.	1	50 600	45 490
MAPPE, s.r.o.	1	49 500	39 000
Ing. Radovan Pazderka	1	29 1000	42 480
MOVINO, spol. s.r.o..	2	1 464	1 010
Pol'nohospodárske družstvo Vlára Nemšová	2		2 281
FORTY a.s..	1		17 513
ASPIN a.s.	5		449 675
Agrospol Kalinovo, s.r.o.	2		252 684
Dobrota, a.s.	2	160	

VÝNOSY

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
SLOVEPO, s.r.o.	3,4	23 655	9 413
Dobrota,a.s.	3, 6	515 042	305 512
Myjavská pekáreň, s.r.o.	3	9 935	9 396
ADANO, s.r.o.	3		530
FORTY a.s.	4		
MOVINO, spol. s.r.o.	3	2 822	4 236
Dobrota Orava, s.r.o.	6	1 252	6 353
AGRO SAP, s.r.o.	3		
Dobrota Trenčín, s.r.o.	3	17 228	10 039
Agrospol Kalinovo, s.r.o.	3		541 369
PD Vlára Nemšová	3		
Agropole s. r .o.	7		

Kód druhu obchodu: 1 poradenstvo, 2 kúpa, 3 predaj,4 poskytnutie služby , 5 úver pôžička, 6 nájomné a súvisiace služby, 7 iný obchod

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	750 000				750 000
Zákonné rezervné fondy	500				500
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	63 579				63 579
Neuhradená strata minulých rokov	-147 020	-278 936			-425 956
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-278 936	37 732	-278 936		49 803
Spolu	393 123			0	442 926

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Výsledok hospodárenia minulých rokov		
Nerozdelený zisk minulých rokov	113 383	1 193 066
Neuhradená strata minulých rokov	-425 956	-425 956
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 079 684	610 441
Spolu	1 522 611	2 133 051

Účtovný zisk za rok 2023 bola rozdelený takto:

	2023
Účtovný zisk	1 079 684
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
preúčtovanie na nerozdelený zisk	610 441
Spolu	610 441

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 zisk vo výške 1 079 684 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Peňažné toky z prevádzky

Meno	Hodnoty	2021 S	2022 S	2023 S
NiKA: Stav peňažných prostriedkov na začiatku obdobia	EUR	43 328	16 441	14 108
NiKA: Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	EUR	-278 936	49 803	1 079 684
NiKA: Zmena stavu zásob	EUR	26 428	-128 199	-146 426
NiKA: Zmena stavu pohľadávok	EUR	100 501	-724 367	-109 245
NiKA: Zmena stavu záväzkov	EUR	443 930	357 052	-646 133
NiKA: Zmena stavu rezerv	EUR	5 978	-3 230	12 589
NiKA: Zmena stavu účtov časového rozlíšenia	EUR	-63 091	-65 319	-45 155
NiKA: Cash flow z hospodárskej činnosti	EUR	234 810	-514 260	145 314
NiKA: Zmena stavu investičného majetku	EUR	-462 848	569 016	110 748
NiKA: Cash flow z investičnej činnosti	EUR	-462 848	569 016	110 748
NiKA: Dividendy	EUR	0	0	0
NiKA: Zmena stavu kapitálu	EUR	0	0	0
NiKA: Zmena stavu úverov	EUR	201 150	-57 089	-241 691
NiKA: Cash flow z finančnej činnosti	EUR	201 150	-57 090	-241 691
NiKA: Cash flow rozdiel príjmov a výdavkov	EUR	-26 888	-2 333	14 371
NiKA: Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia	EUR	16 441	14 108	28 479

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

NiKA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 47968613
DIČ : 2024171105

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.