

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť N I K A, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27.11.1991 a do obchodného registra bola zapísaná 03.12.1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel s.r.o., 72487/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Veľkoobchod /okrem koncesovaných živností/
- Výroba mliečnych výrobkov
- Cestná nákladná doprava
- Prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- Prenájom hnutel'ných vecí
- Baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- Skladovanie
- Administratívne služby

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	43	52
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.04. 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.03. 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25.11.2014 schválilo MAZARS Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deltiafa Holdings Limited, Eagle House, 10th Floor, Agioi Omologites 16, Nikózia 1082, Cyperská republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Deltiafa Holdings Limited, Eagle House, 10th Floor, Agioi Omologites 16, Nikózia 1082, Cyperská republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je (Ministerstvo obchodu, priemyslu a turistického ruchu, oddelenie zápisov spoločností a oficiálneho zapisovateľa správcu Nikózia, Cyperská republika HE 270 841).

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská Deltiafa Holdings Limited, Eagle House, 10th Floor, Agioi Omologites 16, Nikózia 1082, Cyperská republika vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Účtovné zásady a postupy

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt.skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali.
 - Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
 - K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie
- Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:
- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazovania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

a) 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, poisťné 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.

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.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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)	4	Lineárna	25%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	<1	Jednorazový odpis	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 %
Stavby	20	Lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6/12	Lineárna	16,67%/5,40%
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	<1	Jednorazový odpis	100%

b) 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.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía 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.

d) 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 nevyhnutné pohľadávky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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.

g) 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.

h) 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

i) 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.

j) 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.

k) 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 ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Záväzky 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. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

l) Cudzia 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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

m) 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.

C. 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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Na Budovy 134, 217, 218 a nádvoria č. parcel 361/2 361/7, 361/8, 361/22, 361/23 v zostatkovej cene 672.682 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa VÚB, a.s.. Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 1.800.000 EUR na financovanie pracovného kapitálu bolo v prospech banky zriadené záložné právo na Budovy 134, 217, 218 a nádvoria č. parcel 361/2 361/7, 361/8, 361/22, 361/23 zostatková cena k 31. decembru 2014 predstavuje 672.682 EUR.

Na Budovy 135; nádvoria č. parcel 361/5 361/12, 361/15 a hmotný majetok (uvedený v tabuľke) v zostatkovej cene 618.300 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa GB management, a.s.. Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 500.000 EUR na financovanie pracovného kapitálu bolo v prospech banky zriadené záložné právo na Budovy 135 a nádvoria č. parcel 361/5 361/12, 361/15 zostatková cena k 31. decembru 2014 predstavuje 618.300 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1.282.689,-

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 5155 tis. EUR (2013: 5155 tis. EUR).

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj v rokoch 2014 a 2013.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13444	1520	0	0	0	0	14964
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13444	1520	0	0	0	0	14964
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13444	1520	0	0	0	0	14964
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13444	1520	0	0	0	0	14964
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13444	1520	0	0	0	0	14964
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13444	1520	0	0	0	0	14964
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13444	1520	0	0	0	0	14964
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13444	1520	0	0	0	0	14964
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

a	Bežné účtovné obdobie								j
	B	c	d	e	f	g	h	i	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	102952	1157364	1969213	0	0	0	8745	0	3238274
Prírastky	0	36402	207590	0	0	0	266297	0	510289
Úbytky	0	0	419745	0	0	0	266297	0	686042
Presuny	0	0	8745	0	0	0	-8745	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	102952	1193766	1765803				0	0	3062521
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	308919	1746624	0	0	0	0	0	2055543
Prírastky	0	49223	86519	0	0	0	0	0	135742
Úbytky	0	0	419745	0	0	0	0	0	419745
Stav na konci účtovného obdobia	0	358142	1413398	0	0	0	0	0	1771540
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	8293	0	0	0	0	0	8293
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8293	0	0	0	0	0	8293
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	102952	848445	222589	0	0	0	8745	0	1182731
Stav na konci účtovného obdobia	102952	835624	344112	0	0	0	0	0	1282688

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	144129	1459667	2129306	0	0	0	15776	0	3748878
Prírastky	0	19850	10422	0	0	0	23241	0	53513
Úbytky	41177	322153	170515	0	0	0	30272	0	564117
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	102952	1157364	1969213	0	0	0	8745	0	3238274
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	305042	1816771	0	0	0	0	0	2121813
Prírastky	0	326030	100368	0	0	0	0	0	426398
Úbytky	0	322153	170515	0	0	0	0	0	492668
Stav na konci účtovného obdobia	0	308919	1746624	0	0	0	0	0	2055543
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	144129	1154625	312535	0	0	0	15776	0	1627065
Stav na konci účtovného obdobia	102952	848445	222589	0	0	0	8745	0	1182731

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť má 0,82% podiel na základnom imaní (rovnako na hlasovacích právach) spoločnosti Mlékarna Olešnice, a.s.. Účtovná hodnota tohto podielu je 3 606 eur (2013: 3 646 eur).

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

NIKA, spol s r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 30228557

DÍČO: SK2020438607

2. Zásoby

Spoločnosť neeviduje opravné položky k zásobám k 31. decembru 2014.

Na zásoby v hodnote 612.098 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa VÚB, a.s.. na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 1.800.000 EUR, ktorého účel je financovanie pracovného kapitálu spoločnosti.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 902 tis. EUR (2013: 665 tis. EUR).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1 2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	18 250	89 194	0	9 727	97 716
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	18 250	89 194	0	9 727	97 716

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	795 189	267 280	1 062 469
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		
Iné pohľadávky	41 614	0	41 614
Krátkodobé pohľadávky spolu	836 803	267 280	1 104 083

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

Na pohľadávky v hodnote 1.104.083 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa VÚB, a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 1.800.000 EUR, ktorého účel je financovanie pracovného kapitálu spoločnosti.

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	1.104.083 EUR
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. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	8 089	903
Bežné bankové účty	4 308	57 011
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 397	57 914

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31. decembru nevykazuje krátkodobý finančný majetok

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a L.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	93 452	636 494	30 011	63 441	636 494
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 222	25 106	25 222	0	25 106
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 400	2 900	1 400	0	2 900
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 622	28 006	26 622	0	28 006
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	897	100	897	0	100
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	38 821	422	1 821	37 000	422
Iné	27 112	607 966	671	26 441	607 966
	66 830	608 488	3 389	63 441	608 488
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	66 830	608 488	3 389	63 441	608 488

V roku 2014 spoločnosť vytvorila rezervu na základe súdneho sporu s Daňovým úradom Bratislava 5, pričom výška možnej sankcie bola 607.966,- € z titulu dorubenia dane z príjmov právnických osôb a dane z pridanej hodnoty za 2008.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 675	78 452	37 676	0	93 452
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 443	25 222	31 443	0	25 222
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 500	1 400	1 500	0	1 400
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 943	26 622	32 943	0	26 621
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	2 243	897	2 243	0	897
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	38 821	0	0	38 821
Iné	17 490	12 112	2 490	0	27 112
	19 733	51 830	4 733	0	66 830
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	19 733	51 830	4 733	0	66 830

Rezerva na overenie účtovnej závierky sa zvýšila na 2.400,-€ v závislosti od zmeny auditorskej spoločnosti.

3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	422 628	220 941
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	683 064	742 697
Krátkodobé záväzky spolu	1 105 692	963 638
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	488 260	24 456
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	488 260	24 456

Dlhodobé záväzky obsahujú záväzky z finančného lízingu a dlhodobý úver. Jedná sa o záväzok z pôžičky voči GB management (prepojená osoba). Zostatok záväzku k 31. decembru 2014 je 409 751 Eur (z toho istina je 400 000 EUR a úrok 9 751EUR). Pôžička je splatná 31. decembra 2017 a je úročená úrokovou sadzbou 8%.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobný automobil Škoda Fabia1, osobný automobil škoda Fabia2, osobný automobil Škoda Fabia3, dodávka do 3,5t Peugeot Boxer1, dodávka do 3,5t Peugeot Boxer2 a nákladný automobil Iveco Eurocargo ML120. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	29 652	78 190	0	0	0	0
Finančný náklad	3 724	3 991	0	0	0	0
Spolu	33 376	82 181	0	0	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	23 047	140 194
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-93 090	-39 918
– zdaniteľné	1 097	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-352 284	-429 992
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	97982	0
Uplatnená daňová pohľadávka	5 311	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	5 311	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	5 311	23 617
Zmena odloženého daňového záväzku	-18 306	-13 776
Zaúčtovaná ako náklad	-18 306	-13 776
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka vo výške 92 671 EUR sa nezaúčtovala, nakoľko spoločnosť nepredpokladá, že bude mať v budúcich rokoch dostatočný základ dane na jej uplatnenie. V roku 2013 spoločnosť zaúčtovala len odložený daňový záväzok (z rozdielu základní dlhodobého majetku) znížený o časť odpočítateľných rozdielov z nedaňových rezerv. O ostatnej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	839	1 288
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 830	1 948
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 830</i>	<i>1 948</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 349</i>	<i>2 397</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	320	839

NIKA, spol s r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 30228557

DIČO: SK2020438607

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR			0	0
Bankový úver	EUR			0	0
Bankový úver	EUR			0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2,50%	31.3.2015	1 577 906	1 607 517
Kreditné platobné karty	EUR			0	0
Krátkodobé úvery spolu				1 577 906	1 607 517
Spolu				1 577 906	1 607 517

Jedná sa o kontokorentný úver s úverovým rámcom vo výške 1.800.000,- € na zabezpečenie pracovného kapitálu. Spoločnosť k 31. decembru 2014 nespĺnila podmienky úverovej zmluvy a preto banka nepredĺžila splatnosť tohto úveru. Viac informácií je v časti L – informácie po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába mliečne výrobky (25%) a distribuuje mliečne výrobky (70%). Tržby spoločnosti sú vytvárané na slovenskom trhu (90%) a v trhoch EÚ(10%). Spoločnosť vykonáva činnosť prenájmu nehnuteľností (5%).

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Obchodný tovar	Vlastná výroba	Prenájom nehnuteľností	Spolu
Tuzemsko	2014	8 017 504	2 355 555	76 658	10 449 719
	2013	6 207 517	1 440 125	84 611	7 732 253
Štáty EÚ	2014	321 956	192 617	100	514 673
	2013	159 236	159 489		318 724
Spolu (2014)		8 339 460	2 548 172	76 758	10 964 392
Spolu (2013)		6 366 753	1 599 614	84 611	8 050 977

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 52.379,56 € (v roku 2013 zvýšenie 10.598,87 €):

	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	19 437	75 011	64 613	-55 574	10 398	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	19 437	75 011	64 613	-55 574	10 398	
Manká a škody				1 538	0	
Reprezentačné				1 175	0	
Dary				0	0	
Iné				481	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-52 380	10 398	

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.

3. Aktivácia

V aktivácii ma spoločnosť zahrnutú výrobu tvarohu, ktorý je použitý ako materiál na výrobu finálnych produktov. V aktivácii má spoločnosť 36303,17 € ku dňu účtovnej závierky (v roku 2013 121.912,49 €).

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť predala časť vozového parku 4ks nákladných automobilov a 4ks osobných automobilov za 22.900 EUR so ziskom 22.900 EUR (zostatková cena predaného vozového parku bola: 0 EUR).

5. Finančné výnosy

Výnosové úroky z poskytnutých pôžičky boli 475 EUR (2013: 0 EUR).

6. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	2 548 172	1 599 615
Tržby z predaja služieb	76 758	84 610
Tržby za tovar	8 339 460	6 366 753
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>10 964 390</u>	<u>8 050 978</u>

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na hospodársku činnosť

	Bežné účtovné obdobie 2014		Predchádzajúce účtovné obdobie 2013
Náklady na obstaranie tovaru	7110429	68%	5338848
Materiál výrobný	2198795	21%	1512323
Materiál nevýrobný, DIM	45993	0%	49985
PHM	141697	1%	162612
Energie	89172	1%	111241
Služby	804042	8%	553264
Opravy (budovy a haly, vozový park)	203951	2%	93598
Cestovné, reprezentačné náklady a vzorky	33657	0%	33879
Obchodná činnosť	147259	1%	193097
Marketingové náklady	137751	1%	99937
Poradenstvo, audit, právne služby	129318	1%	25539
Nájomné	20922	0%	7685
Náklady súvisiace s dopravou	24695	0%	4759
Rozbory vzoriek	12459	0%	4880
Ostatné	94030	1%	89890
Spolu	10390128		7728273

Najvýznamnejšou položkou nákladov na hospodársku činnosť sú obstarávacie náklady na tovar (68%) a náklady na materiál výrobný (21%). Opravy budov a hál je významná položka vzhľadom na vysoký investičný dlh a zanedbané prevádzkové budovy (2%).

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

	2014	2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	4 000	2 800
Iné uistovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby (prevod do IFRS)	1 000	0
Spolu	5 000	2 800

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné predstavovali 18.651 EUR (2013: 11.884 EUR). Pokuty za porušenie zmluvných podmienok a iné pokuty boli vo výške 4.648 EUR (2013: 41.537 EUR). Dane z MV, dane z nehnuteľností a ostatné dane a poplatky boli vo výške 24.306 EUR (2013: 52 014 €).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých úverov boli 57.220 EUR (2013: 36.029 EUR). Ostatné náklady na zabezpečenie úverov a poplatky boli vo výške 12.852 EUR (2013: 13.334 EUR).

Spoločnosť má 5.491 EUR kurzových strát (2013: 2.493 EUR). Kurzové zisky boli 250 EUR (2013: 2230 EUR). Tieto kurzové rozdiely sú najmä z dovozu z Českej republiky, kde sa používala mena CZK pri obchode.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-830 730		100,00 %	-383 874		100,00 %
teoretická daň		-182 761	22,00 %		-88 291	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	644 747	141 845	-17,07 %	112 426	25 858	-6,74 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 099	-242	0,03 %	-20 817	-4 788	1,25 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	92 823	20 421			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-94 259	-20 737	4,95 %	-292 265	-67 221	17,51 %
Splatná daň z príjmov		2 880	4,95 %		3	17,51 %
Odložená daň z príjmov		-23 617	2,84 %		-13 776	3,59 %
Celková daň z príjmov		-20 737	7,80 %		-13 773	21,10 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2014 2013

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos
vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos
vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

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
období odložená daňová pohľadávka neúčtovala

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti
odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo
v predchádzajúcich účtovných obdobiach

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov
a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola
účtovaná odložená daňová pohľadávka 352 284

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo
na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívnu budovu (288,36m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú (zmluva uzatvorená 15.11.2013). Výpovedná lehota je 3 mesiace a začína písomným oznámením o vypovedaní zmluvy.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima časť administratívnej budovy (1337 m²) tretej osobe ako výrobné a administratívne účely. Ročné výnosy z nájomného sú 76.758 EUR (2013: 84.610 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Podmieneny majetok

Spoločnosť neviduje podmienený majetok.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Dúbravy, s.r.o.	ubytovacie služby	3 451	0
Finalcast, a.s.	poskytnutá pôžička	100 475	0
Adakar, s.r.o.	prenájom automobilu	828	0
Myjavská pekáraň, s.r.o.	nákup/predaj tovaru	5 730	0
Deltiafa - materská spoločnosť	rozhodnutie o vyplatení	528 680	0
GB management, a.s.	prijatý úver	419 631	0
PD Vlára, s.r.o.	nákup/predaj tovaru	219	0
Slovepo, s.r.o.	nákup/predaj tovaru	40 785	667

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2014	31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	13034	667
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	13034	667
Záväzky z obchodného styku	598	0
Ostatné záväzky	409751	0
Spolu pasíva	410349	0

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

Po 31. decembri 2014 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Na základe rozhodnutia Najvyššieho súdu SR vo veci sporu medzi Finančnou správou SR a spoločnosťou NIKA, spol. s r.o. vzniká spoločnosti NIKA, spol. s r.o. záväzok z titulu dorubenia dane z príjmov právnických osôb a dane z pridanej hodnoty z roku 2008 vo výške 329.001,79 EUR. K tomuto sporu je vytvorená v plnej výške rezerva k 31. decembru 2014.

Daňový úrad Sevčenkova 23, 850 00 Bratislava zriaďuje záložné právo k nehnuteľnostiam vedeným v majetku spoločnosti NIKA spol. s r.o., na základe záväzkov z titulu dorubenia dane z príjmu PO a dane z pridanej hodnoty z roku 2008.

Na základe vysokých hodnôt zadlženosti spoločnosti, problémami s likviditou a záporným výsledkom hospodárenia, čím sa porušili stanovy podmienok poskytnutia úveru VÚB banka vyhlásila dňa 20.3.2015

kontokorentný úver splatným. Spoločnosť úver v tomto termíne nesplatila a banka pristúpila k výkonu svojho záložného práva na majetok spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 972	-	-	-	6 972
Základné imanie	6 972	-	-	-	6 972
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	697	-	-	-	697
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	697	-	-	-	697
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	718 000	-	347 898	- 370 102	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	718 000	-	347 898	- 370 102	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	- 523	-	41	-	564
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	180 783	-	180 783	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	180 783	-	180 783	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 370 102	-	809 993	370 102 -	809 993
Spolu	535 827	-	1 338 715	- -	802 888

Významné zmeny nastali v ostatných fondoch resp. Ostatné fondy zo zisku, z ktorého bola uhradená strata z roku 2013 vo výške 370.102 EUR na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia. Po započítaní straty zostalo na Ostatných fondoch (Fond rozvoja) 347.989 EUR.

Významná zmena nastala rozhodnutím jediného spoločníka o vyplatení finančných prostriedkov z Ostatných kapitálových fondoch (Fond rozvoja) vo výške 347.898 EUR a nerozdeleného zisku minulých období vo výške 180.783 EUR.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 972	-	-	-	6 972
Základné imanie	6 972	-	-	-	6 972
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	697	-	-	-	697
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	697	-	-	-	697
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	718 000	-	-	-	718 000
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	718 000	-	-	-	718 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia	- 193	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 193	-	330	-	523
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	618 340	-	312 330	- 125 227	180 783
Nerozdelený zisk minulých rokov	618 340	-	312 330	- 125 227	180 783
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 125 227	-	370 102	125 227	- 370 102
Spolu	1 218 589	-	995 092	- 125 227	535 827

Účtovná strata za rok 2013 bol rozdelená takto:

	2013
Účtovná strata	-370 102

Strata vo výške -370.102,27 EUR bola uhradená z ostatných fondov – fondu rozvoja v plnej výške.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške - 809.933,15 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0 EUR,
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 809.933,15 EUR.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	273 019	-428 027
Prijaté úroky	477	728
Výdavky na zaplatené úroky	-57 220	-36 029
Výdavky na daň z príjmov	0	-4
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	216 275	-463 332
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehm. majetku	-243 993	-23 240
Výdavky na obs. Dlhod. CP a podielov s výnimkou peň. ekv	40	330
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 900	300 988
Príjmy z predaja finančných investícií	0	0
Príjmy z predaja emisných kvót	0	0
Výdavky na obstaranie emisných kvót	0	0
Výdavky súvisiace s derivátmi	0	0
Príjmy súvisiace s derivátmi	0	0
Ostatné	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-221 053	278 078
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie/(zníženie) základného imania	0	0
Výdavky na zaplatené dividendy a podiely na zisku	-528 681	-312 332
Príjmy z dividend	0	0
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi	0	0
Ostatné fondy		0
Nerozdelené zisky, straty		0
Prijaté peňažné dary	0	0
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
Leasing	107 842	-2 762
Príjmy / (Výdavky) na poskytnuté pôžičky	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-40	-330
Príjmy z prijatých bankových úverov	-29 611	279 551
Výdavky zo splácania úverov od banky	0	0
Príjmy z prijatých pôžičiek	409 751	0
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	0	0
Ostatné	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-40 740	-35 873
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-45 518	-221 127
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	57 914	279 041
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	12 397	57 914

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-830 733	-383 872
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	135 742	155 351
Odpis pohľadávok	0	0
Opravné položky k pohľadavkam	79 466	6 656
Opravné položky k dlhodobému majetku	8 293	0
Opravné položky k zásobám	0	0
Opravná položka k finančným investíciám	0	0
Manká a škody k zásobám	4 467	1 186
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
Úroky účtované do nákladov	57 220	36 029
Úroky účtované do výnosov	-477	-728
Precenenie zásob	0	0
Rozpustenie výnosov BO - emisné kvóty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Strata/(zisk) z predaja emisných kvót	0	0
Strata/(zisk) z predaja finančných investícií	0	0
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	-22 900	11 236
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-568 923	-174 142
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	52 447	-51 106
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	86 237	-126 182
Zmena stavu zásob	160 215	-117 375
Zmena stavu rezerv	543 042	40 777
Zmena stavu emisných kvót	0	0
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0	0
Zmena stavu dani z príjmov	0	0
Zmena stavu odloženej dani	0	0
Peňažné toky z prevádzky	273 019	-428 027

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet 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

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.