

A. INFORMÁCIE 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 Novej 134, 017 01 Považská Bystrica. Je zapísaná K (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 kŕmnych zmesí
- Prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnuiteľných 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

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	51
počet vedúcich zamestnancov	3	4

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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.mája 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 11. mája 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Deltiafa Holding Limited, Kyriakou Matsi, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites 16, Nikózia 1082, 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 2017 bolo vlastnou činnosťou vytvorené technické zhodnotenie časti budovy ELÁN č.s.134 .

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 2017 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 obstarávací 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)	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 obstarávací 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.

(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 2017 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:

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

Spoločnosť sa rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovať z dôvodu neistoty ohľadom dosiahnuteľnosti budúcich daňových základov, voči ktorým bude možné odloženú daňovú pohľadávku vyrovať.

(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 ľarchu 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. 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 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 2017 ani v roku 2016 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

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.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 008 918
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. ČSOB poisťovňa, a.s. a Komunálna poisťovňa, a.s.

Budova výroby číslo 135 – poistná suma v roku 2017 vo výške 232 690 EUR (v roku roku 2016 vo výške 232 690 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 2017 vo výške 5 155 871 EUR (v roku 2016 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. pre prípad požiaru, výbuchu, krádeže, vandalizmu a živelných pohrôm až do výšky 500 306,00 EUR / v roku 2016 vo výške 343 106 EUR/ Poistenie je dojednané v rámci uzatvorených leasingových zmlúv.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

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			21 300	-20 262				1 038
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			21 300	-20 262				1 038
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			-5 680	20 262				14 582
Prírastky			-4 260					-4 260
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			-9 940	20 262				10 322
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			15 620					15 620
Stav na konci účtovného obdobia			11 360					11 360

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce 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
A	B	C	d	E	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			21 300	-20 262				1 038
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			21 300	-20 262				1 038
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			-1 420	20 262				-18 842
Prírastky			-4 260					4 260
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			-5 680	20 262				-14 582
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 880					19 880
Stav na konci účtovného obdobia			15 620					15 620

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné 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	88 604	984 298	866 725				3 934	82 000	2 025 561
Prírastky	874	28 313	238 304				42 950	1 582 798	1 893 239
Úbytky	1 094		23 190						24 284
Presuny			3 934				-3 934		0
Stav na konci účtovného obdobia	88 385	1 012 611	1 085 773				42 950	1 664 798	3 894 517
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-42 822	-177 616						-220 438
Prírastky		-34 847	-227 023						-261 870
Úbytky			23 190						23 190
Stav na konci účtovného obdobia		-77 669	-381 449						-459 118
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 604	941 476	689 109				3 934	82 000	1 805 123
Stav na konci účtovného obdobia	88 385	934 942	704 324				42 950	1 664 798	3 435 399

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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	
A	b	C	d	e	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 604	874 482	426 895				72 247	11 880	1 474 108
Prírastky		41 503	448 652					82 000	572 155
Úbytky			20 701						20 701
Presuny		68 313	11 880				68 313	11 880	0
Stav na konci účtovného obdobia	88 604	984 298	866 725				3 934	82 000	2 025 561
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-9 402	-27 849						-37 251
Prírastky		-33 420	-170 468						-203 888
Úbytky			-20 701						-20 701
Stav na konci účtovného obdobia		-42 822	-177 616						-220 438
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 604	865 080	399 046				72 247	11 880	1 436 857
Stav na konci účtovného obdobia	88 604	941 476	689 109				3 934	82 000	1 805 123

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravná položku k zásobám v roku 2017 ani v roku 2016.

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	612 482
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 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1 2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	32 381	24 659	500	3 955	52 585
Pohľadávky spolu	32 381	24 659	500	3 955	52 585

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	719 228	394 819	1 173 029
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	58 982	102 802	161 784
Daňové pohľadávky a dotácie	693 408		693 408
Iné pohľadávky	239		239
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 471 857	497 621	2 028 460

Spoločnosť k 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	952 283	277 155	1 229 438
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	30 802	10 039	40 841
Daňové pohľadávky a dotácie	693 408		693 408
Iné pohľadávky	10 191		10 191
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 686 684	287 194	1 973 878

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	1 283 539
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. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	7 549	34 930
Bežné bankové účty	5 859	99 764
Spolu	13 408	134 694

5. Časové rozlíšenie

Časovo sú rozlíšené zaplatené poistenia, lízingy, vopred platené poplatky a náklady súvisiace s rokom 2017.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

NiKA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 47968613

DIČ : 2024171105

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	51 170	31 935
– zdaniteľné	-1 739 010	-1 646 205
	1 790 180	1 678 140
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	48 201	35 223
– zdaniteľné	48 201	35 223
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	30 402	41 680
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	27 252	22 856
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Spoločnosť k 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Na základe predpokladaných budúcich hospodárskych výsledkov a daňových základov Spoločnosť odhadla, že daňové straty nebude pravdepodobne možné umoriť.		
Vzhľadom na neistotu ohľadne schopnosti dosiahnuť plánované výsledky spoločnosť sa rozhodla odloženú daňovú pohľadávku neaktivovať.		

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Účtovanie rezerv vyplývalo z dodržiavania metodických pokynov účtovníctva a zásad opatrnosti na riziká a straty. Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 1.1.2017					k 31. 12. 2017
	b	c	d	e		
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 221	44 976	33 991	4 230	44 976	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 312	37 994	28 312		37 994	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 312	37 994	28 312	0	37 994	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Ostatné rezervy	9 909	6 982	5 679	4 230	6 982	
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	9 909	6 982	5 679	4 230	6 982	

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				f	
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav k
	1.1.2016					31.12.2016
	b	c	d	e		
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 963	38 221	37 630	2 333	38 221	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	26 419	28 312	26 419		28 312	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 419	28 312	26 419	0	28 312	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu						
Ostatné rezervy	13 544	9 909	11 211	2 333	9 909	
	13 544	9 909	11 211	2 333	9 909	

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2018.

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

3. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	485 865	501 161
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 285 044	912 846
Krátkodobé záväzky spolu	1 770 909	1 414 007
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	285 371	226 098
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	285 371	226 098

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 8 motorových vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	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	103 877	284 272		92 556	225 292	
Finančný náklad	10 760	16 323		8 935	12 580	
Spolu	114 637	300 595	0	101 491	237 872	0

V roku 2017 Spoločnosť na dlhodobých záväzkoch, okrem záväzkov z finančného leasingu eviduje zostatok pôžičky voči spoločnosti ASPIN a.s., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava vo výške 489 186 EUR (z toho istina je 485 000 EUR a úrok 4 186 EUR). Časť pôžičky vo výške 430 905 EUR bola použitá na splatenie existujúcej pôžičky GB management (z toho istina je 400 000 EUR a úrok 30 905 EUR). Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 5%.

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	806	379
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 481	2 286
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 481</i>	<i>2 286</i>
Čerpanie sociálneho fondu	2 188	1 859
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 099	806

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde v roku 2017 tvoril povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá hlavne na stravovanie zamestnancov a športové aktivity zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery			mesačne		
Bankový úver ČSOB	EUR	2,30%	25.6.2025	866 700	0
Dlhodobé úvery spolu				866 700	0
Krátkodobé bankové úvery			jednorázovo		
Bankový úver ČSOB	EUR	2,30%	31.12.2018	535 631	0
Bankový úver vÚB	EUR	1,80%	1.1.2017	0	1 802 540
Kontokorentný úver ČSOB	EUR	2,30%	-	1 604 874	0
Krátkodobé úvery spolu				2 140 505	1 802 540

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 do 30. júna 2018 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 31.12.2017 výške 1 008 917 EUR a hnutelným majetkom vo výške 567 110 EUR.

Záruku na investičný úver poskytla spoločnosti aj spoločnosť INTERBAU PROD & TRADE, s.r.o. svojimi nehnuteľnosťami a spoločnosť FINALCAST, s.r.o. na základe svojho vyhlásenia, ktorým ručí za včasné a riadne uspokojenie pohľadávok ČSOB a.s. voči spoločnosti NiKA, s.r.o..

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. Úver bol použitý na splatenie existujúceho kontokorentného úveru vo VÚB a.s. splatného k 1. januáru 2017. Kontokorentný úver vo VÚB a.s. vo výške 1 800 000 EUR bol splatený v plnom rozsahu dňa 20. januára 2017. Spoločnosť na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k súboru hnutelných vecí č. 1416/16/80510 dáva spoločnosti ČSOB a.s. do zálohu súbor hnutelných vecí – všetky zásoby vedené v deň podpisu zmluvy i v budúcnosti v účtovnej evidencii spoločnosti NiKA s.r.o. po celú dobu existencie pohľadávky do výšky 1 800 000 EUR.

Spoločnosť NiKA s.r.o. na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 1414/16/80510 zriaďuje v prospech ČSOB a.s. záložné právo k akejkoľvek súčasnej i budúcej pohľadávke spoločnosti NiKA do výšky 1 800 000 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Na účtoch dlhodobého časového rozlíšenia záväzkov sa účtuje o schválenej dotácii z poľnohospodárskej pôdnej agentúry vo výške 693 408 EUR (v roku 2016 vo výške 693 408 EUR).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Tržby z predaja tovaru		rodinná tehla SYR	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2017	1 033 730	4 335 232	5 368 962
	2016	1 312 631	4 333 607	5 646 238
Štáty EÚ	2017		81 879	81 879
	2016		190 232	190 232
Spolu	2017	1 033 730	4 417 111	5 450 841
	2016	1 312 631	4 523 839	5 836 469

Tržby z predaja vlastných výrobkov		COOP BRYNDZA	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2017	920 805	3 961 697	4 882 502
	2016	888 247	2 665 914	3 554 161
Štáty EÚ	2017		131 745	131 745
	2016		110 155	110 155
Spolu	2017	920 805	4 093 442	5 014 247
	2016	888 247	2 776 069	3 664 316

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 103 650 EUR (v roku 2016 zvýšenie 106 592 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 672 EUR (v roku 2016 zvýšenie 98 436 EUR) ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	61 412	87 543	0	-26 131	87 543	
Výrobky	58 520	31 717	20 824	26 803	10 893	
Spolu	119 932	119 260	20 824	672	98 436	
Manká a škody				2 117	233	
Reprezentačné				4 837	4 842	
Dary						
Iné				96 024	3 081	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				103 650	106 592	

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 2017 predala nezaradený majetok 1 ks automatická plnička termixov do vaničiek vo výške 76 000 EUR, ktorého obstarávacia cena bola 76 000 EUR. Tento majetok následne obstarala formou finančného prenájmu.

Spoločnosť v roku 2017 postúpila osobné motorové vozidlo Škoda Octávia, ktoré bolo obstarané formou finančného leasingu na spoločnosť Prievidzské pekárne a cukrárne a.s.. Zostatok istiny odúčtovala do výnosov na účet 648 vo výške 12 617 EUR.(zostatková cena motorového vozidla bola vo výške 13 044 EUR).

3. Čistý obrat

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

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	5 014 247	3 664 316
Tržby z predaja služieb	78 707	68 844
Tržby za tovar	5 450 841	5 836 469
Čistý obrat spolu	10 543 795	9 569 629

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

	2017	2016
Prepravné	59 327	52 532
Služby súvisiace s obch. činnosťou	190 683	214 039
Opravy a údržba	75 355	59 262
reklama výrobkov	262 667	231 239
Náklady za poskytnuté služby audítormi/audítorskou spoločnosťou	6 670	7 340
Nájomné	67 007	74 902
právne, ekonomické, účt. služby a obch. služby	163 192	152 731
cestovné	19 588	30 330
ostatné	185 709	178 911
Spolu	1 030 198	1 001 286

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

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
Daňové poradenstvo	600	1 200
Ostatné neaudítorské služby	70	140
Spolu	6 670	7 340

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na odpis nevymožiteľných pohľadávok vo výške 18 246 EUR predstavovali najvýznamnejšiu položku z ostatných nákladov na hospodársku činnosť. (v roku 2016 bol odpis pohľadávok vo výške 9 387 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli vo výške 33 230 EUR (v roku 2016: 38 079 EUR) a z prijatých úverov 55 999 EUR (v roku 2016: 32 834 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-77 363		100,00 %	48 038		100,00 %
teoretická daň		-16 246	21,00 %		10 568	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	54 252	11 393	-14,73 %	87 791	19 314	40,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %		0	0,00 %
Vplyv nevykázananej daňovej pohľadávky	47 024	9 875	-12,76 %	-127 677	-28 089	-58,47 %
Zmena sadzby dane				4 945	1 088	2,26 %
Umorenie daňovej straty	-10 202	-2 142	2,77 %		0	0,00 %
Spolu	13 711	2 880	-3,72 %	13 097	2 881	6,00 %
Splatná daň z príjmov		2 880	-3,72 %		2 881	6,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	-3,72 %		2 881	6,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
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	25 002	22 045
Suma odloženej daňovej pohľadávky/závazku účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 088

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, ktorý je využívaný ako mliekareň, kde sa vyrába ovčia i kravská hrudka. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počíta sa od 1 dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede.

2. Prenajímaný majetok

Spoločnosť prenajíma časť budovy ELÁN č.s. 134 (cca 1 670 m²) tretej osobe na podnikateľskú činnosť subjektov /administratívne a výrobné priestory/ s ktorými zmluvy uzatvorila. Celkom 17 subjektov v roku 2018. Ročné výnosy z nájomného sú približne 55 000 EUR (2016: 52 000 EUR). Prenajatú časť budovy spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Spoločnosť plánuje v roku 2018 zmodernizovať výrobné a prevádzkové priestory a rozšíriť sortiment produktov o plátkové syry. S tým súvisí aj nákup novej technológie. S dodávateľmi už sú uzatvorené zmluvy a čiastočne zrealizované práce, hodnota realizácie je 2 377 400 EUR. Modernizácia výrobných a prevádzkových priestorov a rozšírenie sortimentu je spolufinancované prostredníctvom programu Podpora vidieka v SR 2014-2020.

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. Časť projektu vo výške 65% bude financovať 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 EUR na rekonštrukciu budovy na výrobu syrov a mliečnych výrobkov. Do dátumu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli finančné prostriedky poskytnuté.

Okrem toho Spoločnosť neviduje 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 ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a spriazneným osobám v roku 2016 a 2017 žiadne pôžičky, záruky ani zálohy. V roku 2016 a 2017 členovia štatutárnych orgánov nemali vyplatené žiadne mimoriadne odmeny.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie v rokoch 2017 a 2016 so spriaznenými stranami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2017	31.12.2016
Pohl'adávky z obchodného styku		
ADANO, s.r.o.	82 032	40 481
Prievidzské pekárne a cukrárne	79 206	0
Retail Value Stores, a.s.	0	103 680
Ostatné	546	437
Spolu aktíva	161 784	144 598
Závazky z obchodného styku		
Ostatné záväzky	14	8 595
Spolu pasíva	14	8 595

NÁKLADY

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2 016
SDP Kremeň s.r.o.	nájomné a	76 733	
Retail value stores s.r.o.	služby		866
ADANO s.r.o.	nákup repre	27	13 082
Radovan Pazderka	poradenstvo	34 815	
MOVINO s.r.o..	nákup vín	929	
OZETA NEO	služby v oblasti mark	2 500	
TIMMA s.r.o.	poradenstvo	24 500	
G.Fin	poradenstvo	20 300	48 720
Fin COM	poradenstvo	11 170	33 210
DÚBRAVY s.r.o.	prenájom	1 333	421
Pekáreň Rusina	tovar repre	58	
ASPIN	úroky z pôžičky	4 186	

VÝNOSY

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2 016
Retail value stores	tovar a výrobky	49 360	28 680
Klas s.r.o.	tovar a výrobky	680	
M yjavsá pekáreň	tovar a výrobky	7 880	
ADANO s.r.o.	tovar a výrobky	243 788	75 778
	služby		4 000
	predaj majetku		200
FORTY a.s.	služby	3 600	2 400
MOVINO s.r.o.	tovar a výrobky	332	
DÚBRAVY s.r.o.	tovar a výrobky	531	3 374
	služby	4 769	2 400
Agropole s.r.o.	služby	2 400	
STYLFAN s.r.o.	služby	2 400	
Pekáreň RUSINA	tovar a výrobky	800	
Prievidzké pekárne a cukrárne a.s.	tovar a výrobky	179 162	
	služby	2 700	

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					0
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	650 000				650 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)				500	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-318 272			44 657	-273 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45 157	-80 243		-45 157	-80 243
Spolu	381 885	-80 243	0	0	301 642

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	650 000				650 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-411			-317 861	-318 272
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-317 861	45 157		317 861	45 157
Spolu	336 728	45 157	0	0	381 885

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	45 157
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
Úhrada straty minulých období	44 657
Spolu	45 157

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 strata vo výške 80 243 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 80 243 EUR.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Peňažné toky z prevádzky

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	202 912	631 863
Zaplatené úroky	-99 547	-78 661
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami vynimočného výskytu/rozsahu		
Prijmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>100 485</u>	<u>550 321</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 891 000	-683 655
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	77 113	123 240
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-1 813 887</u>	<u>-560 415</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania, kap. Fondov	0	650 000
Prijmy z úverov	1 693 976	
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-101 861	-582 456
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>1 592 115</u>	<u>67 544</u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-121 286	57 450
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	134 694	77 244
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>13 408</u>	<u>134 694</u>
Čistý zisk/(strata) pred zdanením	-77 363	48 038
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	266 130	191 280
Opravná položka k pohľadávkam	17 417	-4 950
Odpis pohľadávky	18 246	26 517
Nákladové úroky	99 547	78 661
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	6 754	-1 742
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20	5 128
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie	60 158	62 483
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>390 869</u>	<u>405 416</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového	-98 509	-419 416
Úbytok (prírastok) zásob	42 500	-26 145
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlišenia pasív)	-131 949	672 008
Peňažné toky z prevádzky	<u>202 912</u>	<u>631 863</u>

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.