

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 ulici Nová 134, 017 01 Považská Bystrica. Je zapísaná (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro., vložka 31815/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61,4	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	62	55
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	7	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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. júna 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka 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 2018 nebol vlastnou činnosťou vytvorený žiadny majetok.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. O nákladoch na výskum sme v roku 2018 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 nevymožiteľné 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

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

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

(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 – 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 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 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.

(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 2018 ani v roku 2017 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 005 202
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 2018 vo výške 232 690 EUR (v roku roku 2017 vo výške 232 690 EUR) Poistenie je uzatvorené pre živelné základné krytie a riziko požiaru v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s.

Budova ELÁN súp. číslo 134 – poistná suma v roku 2018 vo výške 5 155 871 EUR (v roku 2017 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 654 506,00 EUR / v roku 2017 vo výške 500 306 EUR/ Poistenie je dojednané v rámci uzatvorených leasingových zmlúv.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

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			-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
31.12.2018

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
A	B	C	d	E	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			21 300	- 20 262				1 038
Prírastky		7 260						7260
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7 260	21 300	-20 262				8 298
Oprávky								
			0	-9 940	20 262			10 322
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky		-605	-4 260					- 4 865
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		- 605	-14 200	20 262				5 457
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	11 360	0				11 360
Stav na konci účtovného obdobia		6 655	7 100	0				13 755

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
Predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017

Bezprostredne 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	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

31.12.2018

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	88 385	1 012 611	1 085 773				42 950	1 664 798	3 894 517
Prírastky		30 839	773 226				1 300 648	411 552	2 516 265
Úbytky			48 438				932 567	662 810	1 643 815
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	88 385	1 043 450	1 810 561				411 031	1 413 540	4 766 967
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-77 669	-381 449						- 459 118
Prírastky		-35 983	- 342 159						- 378 142
Úbytky			48 438						48 438
Stav na konci účtovného obdobia		- 113 652	- 675 170						-788 822
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 385	934 942	704 324				42 950	1 664 798	3 435 399
Stav na konci účtovného obdobia	88 385	929 798	1 135 391				411 031	1 413 540	3 978 145

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám v roku 2018 ani v roku 2017.

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 EÚ na modernizáciu výrobných a prevádzkových priestorov a rozšírenie výrobného sortimentu.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	613 117
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 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	52 585	21 084	1 851		71 818
Pohľadávky spolu	52 585	21 084	1 851	0	71 818

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 2018 ani k 31. decembru 2017 neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	834 183	299 629	1 133 812
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	129 145	249 316	378 461
Daňové pohľadávky a dotácie	696 379		696 379
Iné pohľadávky	1 114		1 114
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 660 821	548 945	2 209 766

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	1 512 273
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. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	13 320	7 549
Bežné bankové účty	752	5 859
Spolu	14 072	13 408

5. Časové rozlíšenie

Časovo sú rozlíšené zaplatené poistenia, lízinky, vopred platené poplatky a náklady súvisiace s rokom 2018.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 631	51 170
– odpočítateľné	-1 985 112	-1 739 010
– zdaniteľné	1 991 743	1 790 180
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	40 922	48 201
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	40 922	48 201
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	20 199	30 402
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	14 228	27 252
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

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

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

2. Rezervy

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

Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie (2017)					
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
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

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

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)					
	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 976				36 974
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 994	33 974	37 994		33 974
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 994				33 974
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Ostatné rezervy	6 982	3 000	6 338	644	3 000
	6 982				3 000

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2019.

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. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	691 124	485 865
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	770 489	1 285 044
Krátkodobé záväzky spolu	1 461 613	1 770 909
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	873 166	285 371
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	873 166	285 371

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má k 31.12.2018 záväzky z finančného prenájmu na 4 motorové vozidlá a 12 ks technologických zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018			31. 12. 2017		
	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	112 968	299 285		103 877	284 272	
Finančný náklad	10 770	15 239		10 760	16 323	
Spolu	123 738	314 524	0	114 637	300 595	0

V roku 2018 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 573 162 EUR (z toho istina je 549 640 EUR a úrok 23 522 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. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 099	806
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 919	2 481
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 919</i>	<i>2 481</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 299</i>	<i>2 188</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	719	1 099

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde v roku 2018 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:

				k 31.12.2018	k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery			mesačne		
Bankový úver ČSOB	EUR	2,30%	25.6.2025	733 500	866 700
Dlhodobé úvery spolu				733 500	866 700
Krátkodobé bankové úvery			jednorázovo		
Bankový úver ČSOB	EUR	2,30%	31.12.2018	815 207	535 631
Bankový úver vÚB	EUR	1,80%	1.1.2017		0
Kontokorentný úver ČSOB	EUR	2,30%	-	1 769 664	1 604 874
Krátkodobé úvery spolu				2 584 871	2 140 505
Spolu				3 318 371	3 007 205

INVESTIČNÝ ÚVER

Spoločnosť dňa 22.decembra 2016 uzatvorila s Československou obchodnou bankou, a.s. Zmluvu o účelovom úvere číslo 1420/16/80510 vo výške 1 600 000 EUR na spolufinancovanie a refinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom z fondov EU, s dobou čerpania v zmysle dodatku č. 2 do 28.septembra 2020 na modernizáciu výrobných a prevádzkových priestorov a rozšírenie výrobného sortimentu.

Investičný úver je zabezpečený akýmkoľvek 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 31.12.2018 výške 1 005 202 EUR a hnuťelným majetkom vo výške 1 162 128 EUR.

KONTOKORENTNÝ ÚVER

Spoločnosť dňa 22. decembra 2016 uzatvorila s Československou obchodnou bankou, a.s. Zmluvu o kontokorentnom úvere číslo 1412/16/80510 vo výške 1 800 000 EUR na financovanie pracovného kapitálu spoločnosti. Spoločnosť na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k súboru hnuťelných vecí č. 1416/16/80510 dáva spoločnosti ČSOB a.s. do zálohu súbor hnuťelných 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 zostatku schválenej dotácie z poľnohospodárskej pôdnej agentúry vo výške 671 558,10 EUR (v roku 2017 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			Tržby z predaja vlastných výrobkov			Ostatné
		Spolu				
Tuzemsko	2018	4 708 148	Tuzemsko	2018		6 197 783
	2017	5 368 962		2017		4 882 502
Štáty EÚ	2018	9 354	Štáty EÚ	2018		218 734
	2017	81 879		2017		131 745
Spolu	2018	4 717 502	Spolu	2018		6 416 517
	2017	5 450 840		2017		5 014 247

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 15 530 EUR (v roku 2017 zvýšenie 103 650,00 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 3 219 EUR (v roku 2017 zvýšenie 672 EUR) ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2018		2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	54 999	61 412	87 543		-6 413	-26 131
Výrobky	61 714	58 520	31 717		3 194	26 803
Spolu	116 713	119 932	119 260		-3 219	672
Manká a škody					1 183	2 117
Reprezentačné					7 776	4 837
Dary					370	
Iné					9 420	96 024
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					15 530	103 650

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 2018 predala nezaradený majetok 1 ks Zubový mlyn ZM2- zariadenie automatickej linky termixu, vo výške 45 000 EUR bez DPH, ktorého obstarávací cena bola 45 000 EUR bez DPH. Spoločnosť v roku 2018 predala nezaradený majetok 1 ks Technológia pre 2 časť termizácie výrobnéj technológie termixu, vo výške 83 500 EUR bez DPH, ktorého obstarávací cena bola 83 500 EUR bez DPH.. Tento majetok následne obstarala formou finančného prenájmu.

3. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	6 416 517	5 014 247
Tržby z predaja služieb	99 307	78 707
Tržby za tovar	4 717 503	5 450 841
Čistý obrat spolu	11 233 327	10 543 795

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

	2018	2017
Prepravné	71 535	59 327
Služby súvisiace s obch. činnosťou	176 179	190 683
Opravy a údržba	79 042	75 355
reklama výrobkov	319 004	262 667
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou	4 000	6 670
Nájomné	72 860	67 007
právne, ekonomické , účt. služby a obch. služby	173 729	163 192
cestovné	15 419	19 588
ostatné	201 087	185 709
Spolu	1 112 855	1 030 198

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

	2018	2017
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	6 000
Daňové poradenstvo		600
Ostatné neaudítorské služby		70
Spolu	3 000	6 670

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na odpis nevymožiteľných pohľadávok v roku 2018 predstavoval 3 701,00 EUR (v roku 2017 bol odpis pohľadávok vo výške 18 246 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli vo výške 19 336 EUR (v roku 2017: 33 230 EUR) a z prijatých úverov 74 185 EUR (v roku 2017: 55 999 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	73 343		100,00 %	-77 363		100,00 %
teoretická daň		15 402	21,00 %		-16 246	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	100 319	21 067	28,72 %	54 252	11 393	15,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	-88 446	-18 574	-25,32 %	47 024	9 875	13,46 %
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty	-10 202	-2 142	-2,92 %	-10 202	-2 142	-2,92 %
Spolu	75 014	15 753	21,48 %	13 711	2 880	47,08 %
Splatná daň z príjmov		15 753	21,48 %		2 880	47,08 %
Odpočet daňovej licencie		-5 989	-8,17 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		9 764	13,31 %		2 880	47,08 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
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	14 228	27 252
Suma odloženej daňovej pohľadávky/závazku účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu uvedené v bode E3.

Spoločnosť má v prenájme nebytovú budovu súpisné číslo 229 vrátane pozemkov nachádzajúcich sa pod budovou v katastrálnom území obce Horná Ždaňa, 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 1 755 m²) tretej osobe na podnikateľskú činnosť subjektov /administratívne a výrobné priestory/ s ktorými zmluvy uzatvorila. Celkom 24 subjektov v roku 2018. Ročné výnosy z nájomného sú približne 90 000 EUR (2017: 55 000 EUR). Prenajatú časť budovy spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Spoločnosť plánuje v roku 2019 zmodernizovať výrobné a prevádzkové priestory a rozšíriť sortiment produktov o syry do vrečka – čiz and go, 250 gr. porcie Ementaler, 150 g porcie plátkových syrov. Modernizácia výrobných a prevádzkových priestorov 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.

Polnohospodárska 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 neeviduje iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienený majetok

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

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

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a spriazneným osobám v roku 2017 a 2018 žiadne pôžičky, záruky ani zálohy. V roku 2018 a 2017 členovia štatutárnych orgánov nemali vyplatené žiadne mimoriadne odmeny.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie v rokoch 2018 a 2017 so spriaznenými stranami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku		
ADANO, s.r.o.	181 056	82 032
Prievidzské pekárne a cukrárne a.s.	197 045	79 206
Retail Value Stores, a.s.	0	0
Ostatné	360	546
Spolu aktíva	378 461	161 784
Záväzky z obchodného styku		
Ostatné záväzky	181	14
Spolu pasíva	181	14

NÁKLADY

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2 017
SDP Kremeň s.r.o.	nájomné a súvisiace služby	68 455	76 733
Retail value stores a.s.	služby	34	
ADANO s.r.o.	nákup repre		27
Radovan Pazderka	poradenstvo	41 775	34 815
MOVINO s.r.o..	Repre a prenájom mechanizmu	2 065	929
OZETA NEO a.s.	služby v oblasti marketingu		2 500
TIMMA s.r.o.	poradenstvo	42 000	24 500
G.Fin s.r.o	poradenstvo		20 300
Fin COM s.r.o.	poradenstvo	19 680	11 170
DÚBRAVY s.r.o.	prenájom		1 333
Pekáreň Rusina s.r.o.	tovar repre	133	58
ASPIN a.s.	úroky z pôžičky	19 336	4 186
Prievidzské pekárne a cukrárne a.s.	materiál	6	

VÝNOSY

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2 017
Retail value stores a.s.	tovar a výrobky	42	49 360
Klas s.r.o.	tovar a výrobky		680
Myjavská pekáreň s.r.o.	tovar a výrobky	12 544	7 880
ADANO s.r.o.	tovar a výrobky	313 131	243 788
FORTY a.s.	služby	3 600	3 600
MOVINO s.r.o.	tovar a výrobky	3 563	332
DÚBRAVY s.r.o.	tovar a výrobky	56	531
	služby		4 769
Agropole s.r.o.	služby		2 400
Pekáreň RUSINA s.r.o.	tovar a výrobky	1 048	800
Prievidzské pekárne a cukrárne a.s.	tovar a výrobky	417 213	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 2018 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	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	650 000	100 000			750 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-273 615	-80 243			-353 858
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-80 243	63 579		80 243	63 579

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
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

Účtovný strata za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovná strata	-80 243

Vysporiadanie účtovnej straty

	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	-80 243
Spolu	-80 243

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 zisk vo výške 63 579,16 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
Stav peňažných prostriedkov na začiatku obdobia	13 408	134 694
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	63 579	-80 243
Zmena stavu zásob	-635	42 500
Zmena stavu pohľadávok	-181 305	-86 963
Zmena stavu záväzkov	278 499	416 175
Zmena stavu rezerv	-8 001	6 754
Zmena stavu účtov časového rozlíšenia	-17 496	1 841
Cash flow z hospodárskej činnosti	134 641	300 064
 Zmena stavu investičného majetku	-545 141	-1 626 016
Cash flow z investičnej činnosti	-545 141	-1 626 016
 Zmena stavu kapitálu	100 000	0
Zmena stavu úverov	311 164	1 204 665
Cash flow z finančnej činnosti	411 164	1 204 666
 Cash flow rozdiel príjmov a výdavkov	664	-121 287
Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia	14 072	13 408

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.