

Výročná správa za rok 2020



Obsah

1.	Základné údaje o spoločnosti	3
1.1	Základné informácie	4
1.2	Organizačná štruktúra a zamestnanci	5
2.	Finančná časť	6
2.1	Súvaha k 31. decembru 2020 v EUR	6
2.2	Finančná časť - Výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2020 v EUR	7
2.3	Finančná časť – Rozhodnutie o zisku za účtovné obdobie 2020	8
3.	Informačná časť	8
3.1	Charakteristika činnosti za rok 2020	8
3.2	Výskum a vývoj	9
3.3	Environmentalistika	9
3.4	Informačná činnosť -Predpoklad vývoja činnosti v ďalších rokoch.....	9
3.5	Udalosti po skončení účtovného obdobia	10

1. Základné údaje o spoločnosti

1.1 Základné informácie

Spoločnosť NiKA, s.r.o., bola založená dňa 31. októbra 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 12. decembra 2014 (Obch. register Okresného súdu Trenčín, odd. Sro, Vložka číslo 31815/R) s obchodným menom NIKA EU s.r.o a sídlila na adrese Raková 50, 023 51 Raková. Od 16. júna 2015 spoločnosť zmenila obchodné meno na

- NiKA, s.r.o.
- Adresa: Ľudovíta Stárka 2841, 911 05 Trenčín od 21. februára 2017: Nová 134, 017 01 Považská Bystrica
- IČO: 479 68 613
- DIČ: 2024171105
- IČ DPH: SK2024171105

Jediným spoločníkom od 12. decembra 2014 je:

- FORTY, a.s. /AVC Čadca do 11.10.2016/ 100% obchodný podiel Nová 134
- 017 01 Považská Bystrica

Konateľmi spoločnosti sú:

- Ing. Radovan Pazderka od 12. decembra 2014
- Ing. Martin Gallik od 21. februára 2017

Hlavným predmetom činnosti je :

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- výroba mliečnych výrobkov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- výroba kýmnych zmesí

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom hnutelných vecí,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- reklamné a marketingové služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- skladovanie,
- administratívne služby,
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy s bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- vedenie účtovníctva,
- poskytnutie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- výroba nápojov
- výroba potravinárskych výrobkov

Základné imanie:

- 5 000 EUR Rozsah splatenia: 5 000 EUR

Vlastníctvo:

- Spoločnosť vlastní dve budovy. Budova výroby, kde je situovaných sedem prevádzok a skladovacie chladiarenské priestory. Druhou budovou je administratívna budova Elán, v ktorej má spoločnosť NiKA, s.r.o. umiestnené administratívne priestory , prevádzku Mliečny bar a časť budovy slúži na prenájom administratívnych a výrobných priestorov.
- Spoločnosť vlastní k 31.12.2020 vozový park pre vlastné účely rozvozu. Jedná sa o 4 nákladné automobily nad 3,5t a 6 dodávok do 3,5t. Do vozového parku patria 4 osobné automobily.
- Spoločnosť v roku 2020 nenadobudla vlastné akcie, podiely , podiely v materskej ani inej spoločnosti

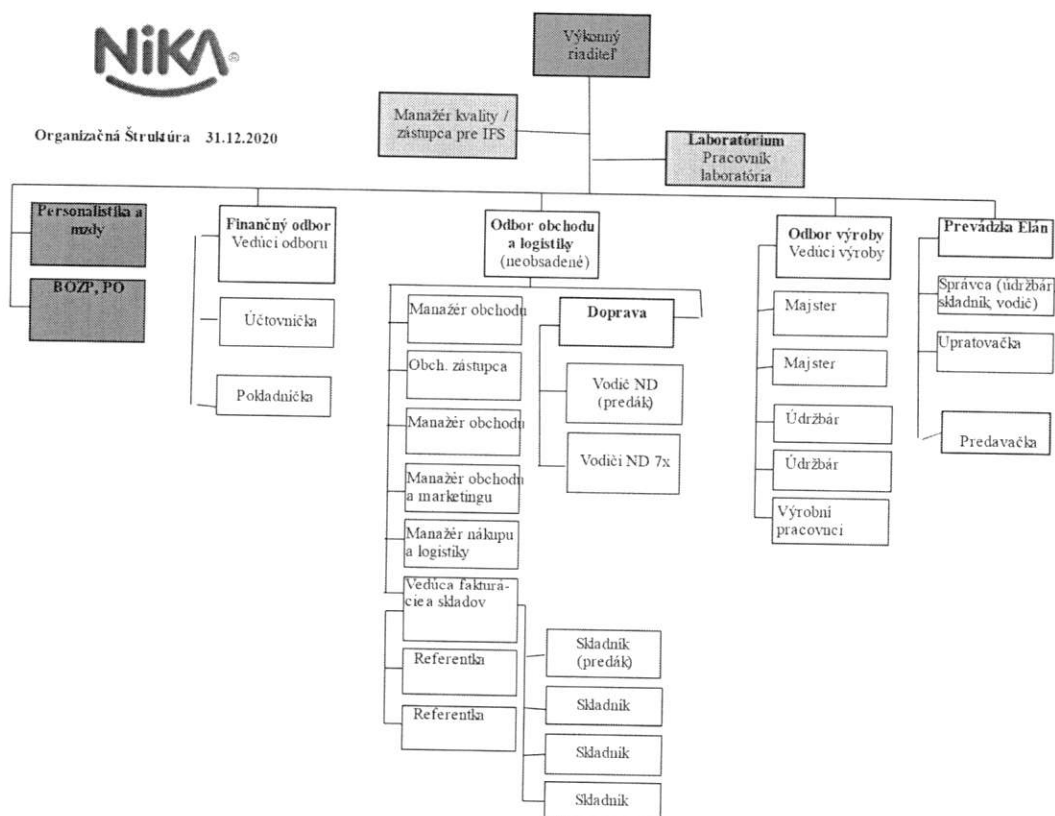
Organizačné zložky v zahraničí:

- Spoločnosť NiKA, s.r.o. nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku.

1.2 Organizačná štruktúra a zamestnanci

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020

- 67 trvalý pracovný pomer
- Z toho 7 vedúci zamestnanci



2. Finančná časť

2.1 Súvaha k 31. decembru 2020 v EUR

Účtovné obdobie	2020	2019	2018
SPOLU MAJETOK	5 998 002	6 281 393	6 842 679
Neobežný majetok	3 940 260	3 938 963	3 991 900
Dlhodobý nehmotný majetok	3 751	8 043	13 755
Dlhodobý hmotný majetok	3 936 509	3 930 920	3 978 145
Dlhodobý finančný majetok	-	-	-
Obežný majetok	2 042 002	2 321 723	2 836 955
Zásoby	997 329	708 722	613 117
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky	1 001 345	1 597 715	2 209 766
Krátkodobý finančný majetok	-	-	-
Finančné účty	43 328	15 286	14 072
Časové rozlíšenie	15 740	20 707	13 824
SPOLU VLASTNE IMANIE A ZÁVÄZKY	5 998 002	6 281 393	6 842 679
Vlastné imanie	672 059	549 339	465 221
Základné imanie	5 000	5 000	5 000
Emisné ážio	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	750 000	750 000	750 000
Zákonné rezervné fondy	500	500	500
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 206 161	- 290 279	- 353 858
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	122 720	84 118	63 579
Záväzky	4 730 535	5 075 374	5 690 124
Dlhodobé záväzky	781 118	707 557	873 166
Dlhodobé rezervy	-	-	-
Dlhodobé bankové úvery	578 100	600 300	733 500
Krátkodobé záväzky	1 509 409	1 475 617	1 461 613
Krátkodobé rezervy	43 275	41 148	36 974
Bežné bankové úvery	1 818 633	2 250 752	2 584 871
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-	-
Časové rozlíšenie	595 408	656 680	687 334

2.2 Finančná časť - Výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2020 v EUR

Účtovné obdobie	2020	2019	2018
Čistý obrat	13 044 377	11 884 417	11 233 327
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	13 335 784	12 052 480	11 409 963
Tržby z predaja tovaru	5 450 591	4 728 155	4 717 502
Tržby z predaja vlastných výrobkov	7 457 670	7 011 395	6 416 517
Tržby z predaja služieb	136 117	144 867	99 309
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	145 316	52 518	15 330
Aktivácia	-	-	-
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	102 200	70 380	131 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	43 101	45 165	30 107
Náklady na hospodársku činnosť spolu	13 064 812	11 835 546	11 222 312
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 675 590	3 891 264	3 737 768
Spotreba materiálu, energie a ostatných dodávok	5 773 417	5 412 881	5 004 011
Opravné položky k zásobám	-	-	-
Služby	1 062 891	1 076 980	1 112 855
Osobné náklady	975 641	882 770	780 639
Dane a poplatky	23 791	22 604	19 736
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	362 724	392 256	373 081
Zostatková cena predaného DNM/DHM a predaného mater.	102 200	73 747	138 426
Opravné položky k pohľadávkam	35 771	40 966	19 233
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	52 787	42 078	36 563
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	270 972	216 934	187 651
Pridaná hodnota	1 678 585	1 555 810	1 394 222
Výnosy z finančnej činnosti	181	156	11
Náklady na finančnú činnosť spolu	117 773	118 879	114 318
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 117 592	- 118 723	- 114 307
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	153 380	98 211	73 344
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	122 720	84 118	63 579

2.3 Finančná časť – Rozhodnutie o výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020

Účtovný hospodársky výsledok po zdanení za rok 2020 je zisk vo výške 122 719,70 EUR.

Zaúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2020 bude nasledovné:

– prevod zisku vo výške 122 719,70 EUR sa zaúčtuje na neuhradenú stratu minulých rokov.

Spoločnosť v roku 2020 nenadobudla vlastné podiely.

3. Informačná časť

3.1 Charakteristika činnosti za rok 2020

Spoločnosť dosiahla čistý obrat vo výške 13 044 tis. €. V roku 2020 najväčší podiel na tržbách predstavujú tržby z predaja vlastných výrobkov vo výške 57,2 %. Tržby z predaja tovaru tvorili 41,8 %. Tržby spoločnosti boli doplnené o príjmy za služby, hlavne prenájom priestorov vo výške 1,00 % z celkového obratu .

Strategickým záujmom spoločnosti je rozvoj vlastnej výroby. Hlavné piliere produkcie sú výroba bryndze, výroba sladkých dezertov, výroba nátierok, tavených syrov a plátkových syrov. Nárast evidujeme predovšetkým vo výrobe sladkých dezertov. V roku 2020 sme zaviedli na trh nový výrobok Tvaroháčik XXL 120 g. - príchuť vanilka a kakao, Tvaroháčik čučoriedka. Sortiment sme rozšírili aj pre privátne značky a to tvarohový dezert Pilosáčik a termix v kapsičke vanilka a kakao. Na podporu predaja sortimentu vlastných výrobkov slúži aj prevádzka Mliečneho baru umiestnená na prízemí administratívnej budovy Elán v Považskej Bystrici . V roku 2020 plynuli investície do oblasti modernizácie , ktorá je

nevyhnutná na udržanie a zvyšovanie produktivity práce. Zamerali sme sa na modernizáciu výrobných priestorov a rekonštrukciu budovy výroby / sklady a rampy/ s cieľom vytvoriť výrobné pracovisko najvyššej úrovne v regióne. Modernizácia výrobných a prevádzkových priestorov a rozšírenie sortimentu bola spolufinancovaná prostredníctvom programu Podpora vidieka v SR 2014-2020.

Modernizácia prebiehala v roku 2017, 2018, 2019 a 2020 - kedy bol projekt úspešne ukončený.

Spoločnosť v roku 2020 získala certifikát IFS (International Food Standards - higher level) . Certifikát IFS je nevyhnutnou súčasťou výroby privátnych značiek.

Spoločnosť sa zaoberá tiež prenájmom priestorov v administratívnej budove Elán, v sídle spoločnosti. V roku 2020 sme investovali finančné prostriedky do priestorov za účelom rozšírenia nájmu.

V prevádzkovej a finančnej oblasti sme sa zamerali na zvýšenie transparentnosti procesov a znižovanie nákladov v oblasti ľudských zdrojov, logistiky, nákupu a služieb. Boli zavedené systémy pravidelných reportov finančných ukazovateľov v podniku a zvýšenie pozornosti na finančné a obchodné plánovanie.

3.2 Výskum a vývoj

Na výskum a vývoj spoločnosť nevynaložila žiadne finančné prostriedky.

3.3 Environmentalistika

Spoločnosti pri výrobe mliečnych výrobkov vzniká odpad biologického charakteru : / kaly z prania , čistenia, odstredovania a separovania čistené cisternou./ likvidácia tohto odpadu je zmluvne zabezpečená spoločnosťou EKOTRANZ, spol. s r. o. 966 51 Rudno nad Hronom 257.

Nad rámec zákonných povinností neboli vynaložené žiadne finančné prostriedky.

3.4 Informačná činnosť -Predpoklad vývoja činnosti v ďalších rokoch

Cieľom spoločnosti v najbližších rokoch 2021 a 2022 je zvyšovanie predaja prostredníctvom zvyšovania kvality a zviditeľňovania produktového portfólia, prípadne významnejší prienik na zahraničné trhy. V roku 2021 plánujeme zaviesť na trh nové výrobky v segmente tvarohových dezertov a nátierok. Plánujeme zvýšiť export do krajín: Poľsko, Maďarsko a Česká republika. Zameriavame sa na získavanie kontraktov na výrobu sortimentu pod privátnou značkou obchodných reťazcov.

Rozširovaním produktového portfólia chceme zabezpečiť širokú škálu výrobkov podľa aktuálnych trendov na trhu. Prioritným cieľom je zvyšovanie predaja výrobkov vlastnej výroby, ktorý plánujeme zabezpečiť dodatočnými investíciami do technologického vybavenia vo výrobnej prevádzke. Aj v roku 2021 bude pokračovať investícia do rekonštrukcie budovy ELÁN.

V roku 2021 spoločnosť plánuje investovať do oblasti marketingu s cieľom zvýšenia povedomia o výrobnom portfóliu a zviditeľnenia značky NiKA.

3.5 Udalosti po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2020 v spoločnosti NiKA, s.r.o. nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

NiKA, s.r.o.
Ing. Martin Gallik
konateľ spoločnosti v.r.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarávnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2024171105	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2020
IČO 47968613	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2020
SK NACE 10.51.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2019 do 12 2019

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N i K A , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NOVÁ

Číslo

134

PSČ

Obec

01701 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OROS Trenín, oddiel Sro, vložka 3181
5 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

PAZDERKA@NIKA.SK

Zostavená dňa:

21.04.2021

Schválená dňa:

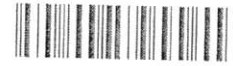
28.04.2021

 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
 alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
 podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 6 3 1 1 7 4	5 9 9 8 0 0 2	Netto 3
			1 6 3 3 1 7 2		6 2 8 1 3 9 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 4 2 4 8 7 6	3 9 4 0 2 6 0	
			1 4 8 4 6 1 6		3 9 3 8 9 6 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 2 9 8	3 7 5 1	
			4 5 4 7		8 0 4 3
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 2 6 0	3 7 5 1	
			3 5 0 9		5 2 0 3
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	2 1 3 0 0		
			2 1 3 0 0		2 8 4 0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	- 2 0 2 6 2		
			- 2 0 2 6 2		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 4 1 6 5 7 8	3 9 3 6 5 0 9	
			1 4 8 0 0 6 9		3 9 3 0 9 2 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 5 3 0 4 5	1 5 3 0 4 5	
					1 0 1 8 5 3
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 3 4 5 9 0 4	2 1 4 4 5 0 8	
			2 0 1 3 9 6		9 8 3 7 6 4
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 4 3 4 4 1 6	1 1 5 5 7 4 3	
			1 2 7 8 6 7 3		9 3 2 4 0 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 0 9 2 9 0	4 0 9 2 9 0	5 0 8 1 9 4		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	7 3 9 2 3	7 3 9 2 3	1 4 0 4 7 0 7		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto - časť 1		Netto 2
			1	Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Ohstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 1 9 0 5 5 8	2 0 4 2 0 0 2	
			1 4 8 5 5 6		2 3 2 1 7 2 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 9 7 3 2 9	9 9 7 3 2 9	
					7 0 8 7 2 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 7 7 0 4 3	4 7 7 0 4 3	
					4 4 7 4 7 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 7 3 3 0 3	1 7 3 3 0 3	
					8 5 7 5 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 6 4 8 4	6 6 4 8 4	
					4 3 3 4 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 8 0 4 9 9	2 8 0 4 9 9	
					1 3 2 1 4 6
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	Netto 2	úctovné obdobie
					Netto 3
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 4 9 9 0 1	1 0 0 1 3 4 5	
			1 4 8 5 5 6		1 5 9 7 7 1 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 4 7 5 8 5	9 9 9 0 2 9	
			1 4 8 5 5 6		1 0 9 8 3 9 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 2 9 2 5	7 2 9 2 5	
					1 8 3 3 8 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 7 4 6 6 0	9 2 6 1 0 4	
			1 4 8 5 5 6		9 1 5 0 1 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 8 3 2	1 8 3 2	
					4 9 8 9 9 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 8 4	4 8 4	
					3 2 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
					3
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 3 3 2 8	4 3 3 2 8	
					1 5 2 8 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 6 7 3 2	3 6 7 3 2	
					1 5 0 3 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 5 9 6	6 5 9 6	
					2 5 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 5 7 4 0	1 5 7 4 0	
					2 0 7 0 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 4 6 5	1 3 4 6 5	
					1 7 7 3 5
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 2 7 5	2 2 7 5	
					2 9 7 2

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 9 9 8 0 0 2	6 2 8 1 3 9 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 7 2 0 5 9	5 4 9 3 3 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 5 0 0 0 0	7 5 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 0 6 1 6 1	- 2 9 0 2 7 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 3 5 7 9	6 3 5 7 9
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 6 9 7 4 0	- 3 5 3 8 5 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 2 7 2 0	8 4 1 1 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 7 3 0 5 3 5	5 0 7 5 3 7 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 8 1 1 1 8	7 0 7 5 5 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 2 5 6 7 7	4 5 9 8 7 9
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 8 4	4 2 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 5 4 0 5 7	2 4 7 2 5 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	5 7 8 1 0 0	6 0 0 3 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 0 9 4 0 9	1 4 7 5 6 1 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 4 9 5 2 9	1 1 6 6 2 5 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		1 2 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 4 9 5 2 9	1 1 6 6 1 3 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 3 7 1 5	4 2 8 4 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 1 9 7 6	2 6 3 6 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 3 9 9 4	1 0 1 8 0 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 0 0 1 9 5	1 3 8 3 5 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 3 2 7 5	4 1 1 4 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 9 9 9 4	3 8 1 4 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 2 8 1	3 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 8 1 8 6 3 3	2 2 5 0 7 5 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 9 5 4 0 8	6 5 6 6 8 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	6 9 8 9	1 2 8 4 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	5 3 1 7 0 2	6 1 6 1 1 6
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 6 7 1 7	2 7 7 2 1



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 3 0 4 4 3 7 7	1 1 8 8 4 4 1 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 3 3 5 7 8 4	1 2 0 5 2 4 8 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 4 5 0 5 9 1	4 7 2 8 1 5 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 4 5 7 6 7 0	7 0 1 1 3 9 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 6 1 1 7	1 4 4 8 6 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 4 5 3 1 6	5 2 5 1 8
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	7 8 9	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 2 2 0 0	7 0 3 8 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 3 1 0 1	4 5 1 6 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 3 0 6 4 8 1 2	1 1 8 3 5 5 4 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 6 7 5 5 9 0	3 8 9 1 2 6 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 7 7 3 4 1 7	5 4 1 2 8 8 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 6 2 8 9 1	1 0 7 6 9 8 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 7 5 6 4 1	8 8 2 7 7 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 9 3 6 4 8	6 3 0 6 5 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 4 1 0 2 7	2 1 9 2 4 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 0 9 6 6	3 2 8 7 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 3 7 9 1	2 2 6 0 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 6 2 7 2 4	3 9 2 2 5 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 6 2 7 2 4	3 9 2 2 5 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 0 2 2 0 0	7 3 7 4 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 5 7 7 1	4 0 9 6 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 2 7 8 7	4 2 0 7 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 7 0 9 7 2	2 1 6 9 3 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 6 7 8 5 8 5	1 5 5 5 8 1 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 1	1 5 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8 1	1 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		1 4 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 7 7 7 3	1 1 8 8 7 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 7 5 8 3	1 1 1 0 8 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 7 5 8 3	1 1 1 0 8 5
O.	Kurzové straty (563)	52	9 5	3 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 0 9 5	7 7 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 1 7 5 9 2	- 1 1 8 7 2 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 5 3 3 8 0	9 8 2 1 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 0 6 6 0	1 4 0 9 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 0 6 6 0	1 4 0 9 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 2 7 2 0	8 4 1 1 8

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 prenájmom
- 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
- Baliače 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:

	2019	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62,8	67,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	66	67
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 07.05.2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.06.2020. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019, výročná správa a overenie súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 10 novembra 2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GARDO 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) Výhodiská 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 2020 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 2020 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) WEB stránky	5	lineárna	20 %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	<1	jednorazový náklad	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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 2020 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 závierke 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 v roku 2020 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 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na 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 2020 ani v roku 2019 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

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

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

2 899 723

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

0

K dlhodobému nehmotnému majetku nebola vytvorená opravná položka.

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

Budova výroby číslo 135 – poistná suma v roku 2020 vo výške 2 407 425 EUR (v roku roku 2019 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 2020 vo výške 5 155 871 EUR (v roku 2019 vo výške 5 155 871 EUR). Poistenie je uzatvorené v poisťovni Allianz- Slovenská poisťovňa, a.s. proti požiaru, vode, vichrici, 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 1 521 130,80 EUR / v roku 2019 vo výške 1 288 206 EUR/ Poistenie je dojednané v rámci uzatvorených leasingových zmlúv. Vo výške 577 300 EUR /časť zo sumy 1 521 130,80 EUR/ je samostatne poistený Spektometer a Linka na krájanie a plátkovanie syrov.

NIKA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO : 47968613
DIČ: 2024171105

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2020*

	Bežné účtovné obdobie							Spolu		
	A	B	C	d	E	f	g		H	i
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 260	21 300	-20 262					8 298
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			7 260	21 300	-20 262					8 298
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			-2 057	-18 460	20 262					-255
Prírastky										
Úbytky			-1 452	-2 840						-4 292
Stav na konci účtovného obdobia			-3 509	-21 300	20 262					-4 547
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 203	2 840	0					8 043
Stav na konci účtovného obdobia			3 751	0	0					3 751

NIKA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO : 47968613
DIČ: 2024171105

*Prehľad o polybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2019*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

A	B	C	d	E	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 260		21 300	-20 262				8 298
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	7 260		21 300	-20 262				8 298
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 605		-14 200	20 262				5 457
Prírastky	-1 452		-4 260					-5 712
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-2 057		-18 460	20 262				-255
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 655		7 100	0				13 755
Stav na konci účtovného obdobia	5 203		2 840	0				8 043

NIKA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO : 47968613
DIČ: 2024171105

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
k 31.12.2020**

Bežné účtovné obdobie

A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných 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
Stav na začiatku účtovného obdobia	101 854	1 136 213	1 901 590				508 194	1 404 707	5 052 558
Prírastky	51 192	1 209 690	532 827				1 797 004	10 320	3 601 033
Úbytky							1 895 909	1 341 104	3 237 013
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	153 046	2 345 903	2 434 417				409 289	73 923	5 416 578
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		- 152 449	- 969 189						- 1 121 638
Prírastky		-48 947	- 309 484						-358 431
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		- 201 396	- 1 278 673						- 1 480 069
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	101 854	983 764	932 401				508 194	1 404 707	3 930 920
Stav na konci účtovného obdobia	153 046	2 144 507	1 155 743				409 289	75 643	3 936 509

NIKA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO : 47968613
DIČ: 2024171105

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 385	1 043 450	1 810 562				411 031	1 413 540	4 766 968
Prírastky	13 469	92 763	152 423				434 318	7 000	699 973
Úbytky			61 394				337 155	15 833	414 382
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	101 854	1 136 213	1 901 590				508 194	1 404 707	5 052 558
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		- 113 652	- 675 170						- 788 822
Prírastky		-38 797	- 355 413						-394 210
Úbytky			61 394						61 394
Stav na konci účtovného obdobia		- 152 449	- 969 189						- 1 121 638
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 385	929 798	1 135 391				411 031	1 413 540	3 978 145
Stav na konci účtovného obdobia	101 854	983 764	932 401				508 194	1 404 707	3 930 920

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám v roku 2020 ani v roku 2019.

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	997 329
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 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	112 784	41 196	5 424		148 556
Pohľadávky spolu	112 784	41 196	5 424	0	148 556

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	748 255	177 849	926 104
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	52 810	20 115	72 925
Daňové pohľadávky a dotácie	1 832		1 832
Iné pohľadávky		484	484
Krátkodobé pohľadávky spolu	802 897	198 448	1 001 345

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	698 221	216 790	915 011
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	54 633	128 750	183 383
Daňové pohľadávky a dotácie	498 996		498 996
Iné pohľadávky	325		325
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 252 175	345 540	1 597 715

Spoločnosť k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2020 neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

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 EÚ 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	999 029
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. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	36 732	15 030
Bežné bankové účty	6 596	256
Spolu	43 328	15 286

5. Časové rozlíšenie

Časovo sú rozlíšené zaplatené poistenia, lízinky, vopred platené poplatky a náklady súvisiace s rokom 2020.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku daňovou základňou, z toho:	-142 929	-68 922
odpočítateľné	-2 868 524	-1 871 914
zdaniteľné	2 725 595	1 802 992
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou		
odpočítateľné		
zdaniteľné	152 148	94 805
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	10 100
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>1 936</u>	<u>7 556</u>

Spoločnosť k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Zákonné rezervy krátkodobé

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 148	39 845	37 999	39 994
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 148		0	39 994

Ostatné rezervy krátkodobé

Ostatné rezervy	3 000	3 281	3 000	3 281
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	3 000			3 281

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

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2021.

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

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

a	Bezprostredne predch. účtovné obdobie (2019)				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 974				41 148
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 974	38 148	33 974		38 148
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 974				38 148
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Ostatné rezervy	3 000	3 000	3 000		3 000
	3 000				3 000

3. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	557 205	690 996
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	952 205	784 621
Krátkodobé záväzky spolu	1 509 409	1 475 617
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	781 118	707 557
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	781 118	707 557

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má k 31.12.2020 záväzky z finančného prenájmu na 6 motorových vozidiel a 17 ks technologických zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	do jedného roka vrátane b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d
Istina	131 736	354 057		122 760	247 258	
Finančný náklad	12 943	17 694		9 498	10 815	
Spolu	144 679	371 751		132 258	258 073	

V roku 2020 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 406 731,21 EUR. Vo svojich záväzkoch spoločnosť eviduje spotrebný úver zo spoločnosti ČSOB leasing a.s, Žižkova 11, 815 10 Bratislava vo výške 33 345,22 EUR na rozšírenie vozového parku z toho dlhodobá časť predstavuje čiastka 18 945,97 EUR a krátkodobú časť predstavuje čiastka vo výške 14 399,25 EUR.

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	420	719
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 588	3 249
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 588</i>	<i>3 249</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 624</i>	<i>3 548</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 384	420

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde v roku 2020 tvoril povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde používa hlavne na stravovanie zamestnancov.

Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019		
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver ČSOB	EUR	25.6.2025	mesačne	578 100	600 300
Dlhodobé úvery spolu				578 100	600 300
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver ČSOB	EUR	31.12.2020	čiastkovo	99 900	613 446
Kontokorentný úver ČSOB	EUR	-		1 718 733	1 637 306
Krátkodobé úvery spolu				1 818 633	2 250 752
Spolu				2 396 733	2 851 052

INVESTIČNÝ ÚVER

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

Investičný úver je zabezpečený 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 31.12.2020 výške **2 271 758** EUR a hnutelným majetkom vo výške **566 822** 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 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 .

ÚČELOVÝ ÚVER

Spoločnosť dňa 16. septembra 2020 uzatvorila s Československou obchodnou bankou, a.s. Zmluvu o účelovom úvere číslo 0543/20/80510 vo výške 800 000 EUR na financovanie pracovného kapitálu spoločnosti. Uvedený úver bol do 31.12.2020 splatený v plnom rozsahu.

5. Časové rozlíšenie

Na účtoch dlhodobého časového rozlíšenia záväzkov sa účtuje o zostatku schválenej dotácie z poľnohospodárskej pôdnej agentúry vo výške 531 702,47 EUR (v roku 2019 vo výške 616 116,34 EUR). Na účtoch krátkodobého časového rozlíšenia je dotácia vo výške 56 716,88 EUR (v roku 2019 vo výške 27 720,88 EUR).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Tržby z predaja tovaru		Spolu	Tržby z predaja vl. výrobkov a služieb		spolu
Tuzemsko	2020	5 424 828	Tuzemsko	2020	7 063 828
	2019	4 723 474		2019	6 692 669
Štáty EÚ	2020	25 763	Štáty EÚ	2020	393 842
	2019	4 681		2019	318 726
Spolu	2020	5 450 591	Spolu	2020	7 457 670
	2019	4 728 155		2019	7 011 395

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 145 316.EUR (v roku 2019 zvýšenie 52 518,00 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 110 690 EUR (v roku 2019 zvýšenie 12 384 EUR) ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2020		2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019	
	b	c	d	e	e	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	173 303	85 751	54 999	87 552	30 752	
Výrobky	66 484	43 346	61 714	23 138	-18 368	
Spolu	239 787	129 097	116 713	110 690	12 384	
Manká a škody				5 244	5 146	
Reprezentačné				9 290	12 321	
Dary						
Iné				20 092	22 667	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				145 316	52 518	

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 2020 predala nezaradený majetok 1 ks Plniaca linka automatická, typ PSA.

3. Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výroby	7 457 670	7 011 395
Tržby z predaja služieb	136 117	144 867
Tržby za tovar	5 450 591	4 728 155
Čistý obrat spolu	13 044 378	11 884 417

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
Prepravné	87 937	78 669
Služby súvisiace s obch. činnosťou	101 870	115 659
Opravy a údržba	98 767	91 502
reklama výrobkov	356 500	296 647
Náklady za poskytnuté služby auditorom/auditorskou spoločnosťou	3 000	3 000
Nájomné	98 952	84 713
právne, ekonomické , účt. služby a obch. služby	223 952	191 131
cestovné	11 463	19 306
ostatné	80 450	196 353
Spolu	1 062 891	1 076 980

2. Náklady na poskytnuté služby auditorom (auditorskou spoločnosťou) v EUR:

	2020	2019
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	3 000	3 000
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Spolu	3 000	3 000

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na odpis nevymožiteľných pohľadávok v roku 2020 predstavoval 80,62 EUR (v roku 2019 bol odpis pohľadávok vo výške 6 267,09 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli vo výške 22 093 EUR (v roku 2019: 26 310 EUR) a z prijatých bankových úverov 72 582 EUR (v roku 2018: 72 932 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	153 379		100,00 %	98 211		100,00 %
teoretická daň		32 210	21,00 %		20 624	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	134 100	28 161	18,36 %	120 060	25 213	16,44 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	-131 380	-27 590	-17,99 %	-141 061	-29 623	-19,31 %
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty	-10 100	-2 121	-1,38 %	-10 100	-2 121	-1,38 %
Spolu	145 999	30 660	19,99 %	67 110	14 093	16,74 %
Splatná daň z príjmov		30 660	19,99 %		14 093	16,74 %
Odpočet daňovej licencie			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		30 660	19,99 %		14 093	16,74 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
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	1 936	7 556
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 Žďaňa. 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.

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

2. Prenajímaný majetok

Spoločnosť prenája časť budovy ELÁN č.s. 134 (cca 1 081 m²) tretej osobe na podnikateľskú činnosť subjektov /administratívne a výrobné priestory/ s ktorými zmluvy uzatvorila. Ročné výnosy z nájomného sú 77 908,18 EUR (2019: 110 367 EUR). Prenajatú časť budovy spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Okrem toho Spoločnosť neviduje 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 2020 a 2019 žiadne pôžičky ani záruky. V roku 2019 a 2020 členovia štatutárnych orgánov nemali vyplatené žiadne mimoriadne odmeny.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie v rokoch 2020 a 2019 so spriaznenými stranami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2020	31.12.2019
Pohl'adávky z obchodného styku		
ADANO, s.r.o.	1 455	53 138
Prievidzské pekárne a cukrárne a.s.	70 196	129 155
COOP TRENPEK, s.r.o./ DOBROTA Trenčín s.r.o.	89	730
Dobrota Orava s.r.o.	1 040	
Ostatné	145	360
Spolu aktíva	72 925	183 383
Záväzky z obchodného styku		
Ostatné záväzky		122
Spolu pasíva	0	122

NÁKLADY

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
SDP Kremeň, s.r.o.	6	59 688	66 318
FinComm, s.r.o.	1	20 550	11 560
MAPPE, s.r.o.	1	48 000	24 000
Ing. Radovan Pazderka	1	45 720	45 120
MOVINO, spol. s.r.o..	2	2 448	1 125
Poľnohospodárske družstvo Vlára Nemšová	2	14 092	12 985
TIMMA s.r.o.	1		19 000
ASPIN a.s.	5	22 046	26 310
Agrospol Kalinovo, s.r.o.	2	102 338	
Jastrabá AGRO s.r.o.	2	71 473	
KLAS s.r.o.	2	624 000	
Ozeta Neo, a.s.	2	3 006	

VÝNOSY

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
SLOVEPO, s.r.o.	4, 3	82 088	7 068
	3		78 818
Prievidzké pekárne a cukrárne a.s.	3, 6	555 512	446 370
Myjavská pekáreň, s.r.o.	3	7 138	9 054
ADANO s.r.o.	3	3 281	179 119
FORTY a.s.	4		3 600
MOVINO s.r.o.	3	1 537	1 305
Pekáreň RUSINA s.r.o.	6	13 130	1 048
AGRO SAP, s.r.o.	3	627 900	

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

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

- súčasná situácia nemá na našu účtovnú jednotku významný resp. zásadný negatívny vplyv a zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	a	b	c	d	e	f
Základné imanie						
Základné imanie		5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy		750 000				750 000
Zákonné rezervné fondy						
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)		500				500
Výsledok hospodárenia minulých rokov						
Nerozdelený zisk minulých rokov		63 579				63 579
Neuhradená strata minulých rokov		-353 858	84 118			-269 740
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		84 118	122 720	84 118		122 720
Spolu		549 339	206 838	84 118	0	672 059

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

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Základné imanie		5 000			5 000
Ostatné kapitálové fondy		750 000			750 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)		500			500
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov			63 579		63 579
Neuhradená strata minulých rokov		-353 858			-353 858
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		63 579	84 118	63 579	84 118
Spolu		465 221	147 697	63 579	549 339

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovný zisk	84 118

Vysporiadanie účtovného zisku

	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
preúčtovanie na neuhradenú stratu	84 118
Spolu	84 118

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 zisk vo výške 122 719,70 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

NiKA, s.r.o.

Poznámky ÚČ POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 47968613

DIČ : 2024171105

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Peňažné toky z prevádzky	2020	2019	2018
Stav peňažných prostriedkov na začiatku obdobia	15 286	14 072	13 408
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	122 720	84 118	63 579
Zmena stavu zásob	-288 607	-95 604	-635
Zmena stavu pohľadávok	596 370	612 050	-181 305
Zmena stavu záväzkov	107 352	-151 606	278 499
Zmena stavu rezerv	2 127	4 174	-8 001
Zmena stavu účtov časového rozlíšenia	-56 305	-37 537	-17 496
Cash flow z hospodárskej činnosti	483 657	415 594	134 641
Zmena stavu investičného majetku	-1 296	52 937	-545 141
Cash flow z investičnej činnosti	-1 296	52 937	-545 141
Zmena stavu kapitálu		0	100 000
Zmena stavu úverov	-454 319	-467 318	311 164
Cash flow z finančnej činnosti	-454 319	-467 318	411 164
Cash flow rozdiel príjmov a výdavkov	28 042	1 214	664
Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia	43 328	15 286	14 072

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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.