

A. NFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Výroba kŕmnych 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:

	2020	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67,3	66,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	67	67
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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.4.2021.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 29.06.2021. Správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2020, výročná správa a overenie súladu auditovanej účtovnej zvierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 1 októbra 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. V roku 2021 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 2021 neúčtovali.

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20/40	Lineárna	5%/2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6/8/12	Lineárna	16,67/12,5/8,33%
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25%
Drobný dlhodobý hm. Majetok	<1	jednorazový náklad	100%

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. V roku 2021 spoločnosť nadobudla obchodný podiel v spoločnosti Agropole s.r.o.

(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 2021 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 v roku 2021 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 vlastníak, nie nájomca.

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

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

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

(n) Cudzia mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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 predať.

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 2021 ani v roku 2020 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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	2 823 259
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 2021 vo výške 2 407 425 EUR (v roku roku 2020 vo výške 2407 425 EUR) Poistenie je uzatvorené pre živel-základné krytie a riziko požiaru v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s.

Budova ELÁN súp. číslo 134 – poistná suma v roku 2021 vo výške 5 155 871 EUR (v roku 2020 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 1 617 730,80 EUR / v roku 2020 vo výške 1 521 130,80 EUR/ Poistenie je dojednané v rámci uzatvorených leasingových zmlúv. Časť zo sumy 1 617 730,80 EUR/ vo výške 577 300 EUR je samostatne poistený Spektometer a Linka na krájanie a plátkovanie syrov.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

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
	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		-1 452	-2 840					-4 292
Úbytky								
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				3 751

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

	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		7260	21 300	- 20 262				8 298
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7260	21 300	- 20 262				8 298
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-3 509	- 21 300	20 262				- 4 547
Prírastky		- 1 452						- 1 452
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		- 4961	- 21 300	20 262				- 5 999
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 751						3 751
Stav na konci účtovného obdobia		2 299			450 000			2 299

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

k 31.12.2020

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
A	B	C	D	E	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	101 854	1 136 213	1 901 590				508 194	1 404 707	5 052 558
Prírastky	51 191	1 209 690	532 827				1 797 004	10 320	3 601 032
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	153 045	2 144 507	1 155 743				409 289	75 643	3 936 509

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
A	B	C	D	E	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	153 046	2 345 903	2 434 417				409 289	73 923	5 416 578
Prírastky		156 837	284 956				1 132 520	118 556	1 692 869
Úbytky			111 066				1 129 917	127 156	1 368 139
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	153 046	2 502 740	2 608 307				411 892	65 323	5 741 309
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		- 201 396	- 1 278 673						- 1 480 069
Prírastky		- 101 141	- 320 354						- 421 495
Úbytky			- 111 066						- 111 066
Stav na konci účtovného obdobia		-302 537	- 1 487 961						- 1 790 498
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	153 046	2 144 507	1 155 743				409 289	75 643	3 936 509
Stav na konci účtovného obdobia	153 046	2 200 203	1 120 346				411 892	65 323	3 950 810

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám v roku 2021 ani v roku 2020.

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	970 901
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 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	148 556		20 215	46 651	81 690
Pohľadávky spolu	148 556	0	20 215	46 651	81 690

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	637 128	190 816	827 944
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	46 423	20 610	67 033
Daňové pohľadávky a dotácie	26 509		26 509
Iné pohľadávky	3 981		3 981
Krátkodobé pohľadávky spolu	714 041	211 426	925 467

Spoločnosť k 31. decembru 2021 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	894 978
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. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	15 801	36 732
Bežné bankové účty	640	6 596
Spolu	16 441	43 328

5. Časové rozlíšenie

Časovo sú rozlíšené zaplatené poistenia, lízinky, vopred platené poplatky a náklady súvisiace s rokom 2021.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	1 357	-142 929
daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	2 944 160	-2 868 524
zdaniteľné	2 942 803	2 725 595
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov		
a daňovou základňou		
odpočítateľné		
zdaniteľné	107 489	152 148
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	47 485	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>32 260</u>	<u>1 936</u>

Spoločnosť k 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 994				
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 994	45 005	39 656		45 343
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 148			0	45 343
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy	3 281	3 658	3 028		3 911
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	3 281				3 911

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

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2022.

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 (2020)				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 148				39 994
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 148	39 845	37 999		39 994
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 148				39 994
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Ostatné rezervy	3 000	3 281	3 000		3 281
	3 000				3 281

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	593 081	557 205
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	935 968	952 205
Krátkodobé záväzky spolu	1 529 049	1 509 409

Poznámky Úč POD 3-01
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
IČO: 47968613
DIČ : 2024171105

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 230 732	781 118
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 230 732	781 118

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má k 31.12.2021 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:

	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	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	b	c	d
Istina	171 149	398 806		131 736	354 057	
Finančný náklad	13 255	19 294		12 943	17 694	
Spolu	184 404	418 100		144 679	371 751	

V roku 2021 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 825 664,96 EUR. Vo svojich záväzkoch spoločnosť eviduje spotrebný úver zo spoločnosti ČSOB leasing a.s., Žižkova 11, 815 10 Bratislava vo výške 18 945,97 EUR na rozšírenie vozového parku z toho dlhodobá časť predstavuje čiastka 3 845,27 EUR a krátkodobú časť predstavuje čiastka vo výške 15 100,70 EUR.

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 384	420
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 898	3 588
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	3 898	3 588
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	2 866	2 624
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 416	1 384

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde v roku 2021 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 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery		mesačne		
Bankový úver ČSOB	EUR	25.6.2025	444 900	578 100
Dlhodobé úvery spolu			444 900	578 100
Krátkodobé bankové úvery		čiasťkovo		
Bankový úver ČSOB	EUR	31.12.2021	133 200	99 900
Kontokorentný úver ČSOB	EUR	-	2 019 081	1 718 733
Krátkodobé úvery spolu			2 152 281	1 818 633
Spolu			2 597 181	2 396 733

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 31.12.2021 výške **2 329 192** EUR a hnuťelným majetkom vo výške 459 903 EUR.

KONTOKORENTNÝ ÚVER

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

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

5. Časové rozlíšenie

Na účtoch dlhodobého časového rozlíšenia záväzkov sa účtuje o zostatku schválenej dotácie z poľnohospodárskej pôdnej agentúry vo výške 477 903,13 EUR (v roku 2020 vo výške 531 702,47 EUR). Na účtoch krátkodobého časového rozlíšenia je dotácia vo výške 53 799,34 EUR (v roku 2020 vo výške 56 716,88 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	2021	4 706 041	Tuzemsko	2021	7 089 013
	2020	5 424 828		2020	7 063 828
Štáty EÚ	2021	6 840	Štáty EÚ	2021	853 083
	2020	25 763		2020	393 842
Spolu	2021	4 712 881	Spolu	2021	7 942 096
	2020	5 450 591		2020	7 457 670

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 93 321,00.EUR (v roku 2020 zvýšenie 145 316,00 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 57 867 EUR (v roku 2020 zvýšenie 110 690 EUR) ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020	
a	b	c	d	e	e	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	232 118	173 303	85 751	58 815	87 552	
Výrobky	65 536	66 484	43 346	-948	23 138	
Spolu	297 654	239 787	129 097	57 867	110 690	
Manká a škody				19 341	5 244	
Reprezentačné				6 170	9 290	
Dary						
Iné				9 943	20 092	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				93 321	145 316	

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 2021 predala tento nezaradený majetok - 1 ks výrobná technológia -slané nátierky, 1 ks trojradová plnička PKA a 3 ks zubové mlyny

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:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	7 813 140	7 457 670
Tržby z predaja služieb	128 956	136 117
Tržby za tovar	4 712 881	5 450 591
Čistý obrat spolu	<u>12 654 977</u>	<u>13 044 378</u>

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

	2021	2020
Prepravné	98 277	87 937
Služby súvisiace s obch. činnosťou	100 898	101 870
Opravy a údržba	70 932	98 767
reklama výrobkov	290 532	356 500
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou	3 300	3 000
Nájomné	144 949	98 952
právne, ekonomické , účt. služby a obch. služby	124 139	223 952
cestovné	9 834	11 463
ostatné	269 546	80 450
Spolu	<u>1 112 407</u>	<u>1 062 891</u>

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

	2021	2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	3 000
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	<u>3 300</u>	<u>3 000</u>

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na odpis nevymožiteľných pohľadávok v roku 2021 predstavoval 46 902,87 EUR (v roku 2020 bol odpis pohľadávok vo výške 80,62 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli v roku 2021 vo výške 31 642 EUR (v roku 2020: 22093 EUR) a z prijatých bankových úverov 59 512 EUR (v roku 2020: 72 582 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-278 936		100,00 %	153 379		100,00 %
teoretická daň		-58 577	21,00 %		32 210	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	293 989	61 738	-22,13 %	134 100	28 161	18,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	-62 538	-13 133	4,71 %	-131 180	-27 590	17,99 %
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-10 000	-2 121	-1,38 %
Spolu	-47 485	-9 972	3,57 %	146 299	30 660	19,99 %
Splatná daň z príjmov		-9 972	3,57 %		30 660	19,99 %
Odpočet daňovej licencie			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		-9 972	3,57 %		30 660	19,99 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
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	32 260	1 936
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. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počítá sa od 1 dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede.

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

2. Prenajímaný majetok

Spoločnosť prenájíma 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 61 082,48 EUR (2020: 77 908,18 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 neeviduje iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmieneny 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 2021 a 2020 žiadne pôžičky ani záruky. V roku 2021 a 2020 členovia štatutárnych orgánov nemali vyplatené žiadne mimoriadne odmeny.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie v rokoch 2021 a 2020 so spriaznenými stranami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku		
ADANO, s.r.o.	0	1 455
Dobrota Prievidza a.s.	63 160	70 196
COOP TRENPEK, s.r.o./ DOBROTA Trenčín s.r.o.	981	89
Dobrota Orava s.r.o.	2 719	1 040
Ostatné	173	145
Spolu aktíva	67 033	72 925
Záväzky z obchodného styku		
Ostatné záväzky	0	122
Spolu pasíva	0	122

NÁKLADY

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
SDP Kremeň, s.r.o.	6	82 703	59 688
FinComm, s.r.o.	1	29 250	20 550
MAPPE, s.r.o.	1	32 000	48 000
Ing. Radovan Pazderka	1	40 680	45 720
MOVINO, spol. s.r.o..	2	1 813	2 448
Poľnohospodárske družstvo Vlára Nemšová	2	27 519	14 092
FORTY a.s..	1		
ASPIN a.s.	5	28 257	22 046
Agrospol Kalinovo, s.r.o.	2	154 519	102 338
Jastrabá AGROs.r.o.	2	90 354	71 473
KLAS s.r.o.	2		624 000
Ozeta Neo, a.s.	2		3 006

VÝNOSY

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
SLOVEPO, s.r.o.	3,4	85 072	82 088
Dobrota Prievidza a.s.	3, 6	514 418	555 512
Myjavská pekáraň, s.r.o.	3	6 097	7 138
ADANO s.r.o.	3	0	3 281
FORTY a.s.	4		
MOVINO s.r.o.	3	1 868	1 537
Dobrota Orava s.r.o.	6	11 409	13 130
AGRO SAP, s.r.o.	3		627 900
Dobrota Trenčín	3	3 974	

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 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	750 000				750 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeľiteľný fond)	500				500
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	63 579				63 579
Neuhradená strata minulých rokov	-269 740	122 720			-147 020
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	122 720	-278 653	122 720		-278 653

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	750 000				750 000
Zákonné rezervné fondy	500				500
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	63 579				63 579
Neuhradená strata minulých rokov	-353 858	84 118			-269 740
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	84 118	122 720	84 118		122 720

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

	2020
Účtovný zisk	122 720

Vysporiadanie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
preúčtovanie na neuhradenú stratu	122 720
Spolu	122 720

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 strata vo výške 278 653,01 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Peňažné toky z prevádzky	2021	2020	2019
Stav peňažných prostriedkov na začiatku obdobia	43 328	15 286	14 072
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-278 936	122 720	84 118
Zmena stavu zásob	26 428	-288 607	-95 604
Zmena stavu pohľadávok	100 501	596 370	612 050
Zmena stavu záväzkov	443 930	107 352	-151 606
Zmena stavu rezerv	5 979	2 127	4 174
Zmena stavu účtov časového rozlíšenia	-63 091	-56 305	-37 537
Cash flow z hospodárskej činnosti	234 811	483 657	415 594
Zmena stavu investičného majetku	-462 848	-1 296	52 937
Cash flow z investičnej činnosti	-462 848	-1 296	52 937
Zmena stavu kapitálu			0
Zmena stavu úverov	201 150	-454 319	-467 318
Cash flow z finančnej činnosti	201 150	-454 319	-467 318
Cash flow rozdiel príjmov a výdavkov	-26 888	28 042	1 214
Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia	16 441	43 328	15 286

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

NiKA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

IČO: 47968613
DIČ : 2024171105

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.