



ST. NICOLAUS®

***VÝROČNÁ SPRÁVA
2022***

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	ST. NICOLAUS a.s.
Sídlo:	1.mája 113 031 28 Liptovský Mikuláš
IČO:	31 563 066
Deň zápisu:	01.05.1992
Štatutárny orgán:	Matej Sabol, M.A. - predseda predstavenstva Ing. Zdenek Kopáček - člen predstavenstva

(ďalej len „spoločnosť“ alebo „ST. NICOLAUS“)

Hlavný predmet činnosti

- výroba liehovín,
- výroba ovocných destilátov,
- rafinácia liehu,
- denaturácia liehu,
- skladovanie liehu,
- zušľachtovanie liehu egalizáciou,
- výroba liehu s nespojitým systémom destilácie a rektifikácie,
- výroba surového poľnohospodárskeho liehu,
- výroba dezinfekčných a kozmetických výrobkov,

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2022

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1. Charakter a poslanie spoločnosti

História spoločnosti ST. NICOLAUS siaha až do polovice 19. storočia. Súčasný moderný podnik, výrobca kvalitných liehovín, nadväzuje na bohaté tradície a skúsenosti pálenia liehovín a potravinárskej výroby na Liptove, najmä na Štarkovskú rafinériu liehu, účastinnú spoločnosť, Prvú liptovskú továreň na likéry Rudolf Stein a Spol. a Stredoslovenské konzervárne a liehovary.

Výrazný rozvoj ST. NICOLAUS nastal po revolúcii v roku 1989. V máji 1992 vznikla akciová spoločnosť ST. NICOLAUS s novými cieľmi a plánmi. Začala sa presadzovať výroba potravín podľa najnovších vedeckých poznatkov, v duchu zásad zdravej výživy, bez chemických konzervačných prísad. V roku 1994 uviedla spoločnosť ako prvá v celej bývalej ČSFR na trh horčicu bez chemických prísad. O rok neskôr obohatila sortiment ďalšia pochutina - kečup. Rozšíril a skvalitnil sa sortiment liehovín, produkty sa začali výraznejšie zviditeľňovať a približovať k zákazníkovi. Značkové produkty ako NICOLAUS extra jemná vodka, rady destilátov Prémium, Exclusive, Jubilejná a iné si získali u spotrebiteľov právom povest' kvalitných a chutných výrobkov.

Lahodné liehoviny z Liptovského Mikuláša dnes patria medzi najžiadanejšie produkty vo svojej kategórii. Zo širokého sortimentu si vyberie naozaj každý. Chutný obsah v atraktívnom balení je prínosom pre domácnosti aj reštauračné zariadenia. Základom výrobkov ST. NICOLAUS a.s. sú kvalitné suroviny, tradičné, rokmi overené a neustále zdokonaľované receptúry, vynikajúci odborníci na všetkých úrovniach, moderné technológie a sledovanie požiadaviek zákazníkov

s ohľadom na najnovšie trendy. Toto všetko je zárukou, že ST. NICOLAUS vyrába pre svojich zákazníkov len to najlepšie.

2.1.2. Silné stránky celkovej podnikateľskej činnosti spoločnosti

A/ Konkurenčné postavenie produktov na trhu, s reálne zabezpečeným odbytom u konečného spotrebiteľa, ktorých kvalitatívne parametre sú na veľmi dobrej úrovni a sú cenovo primerané pre jednotlivé príjmové kategórie spotrebiteľov.

B/ Kvalifikovaní a lojálni zamestnanci s požadovanými odbornými znalosťami v oblasti obchodného podnikania, tak v top manažmente ako aj v realizácii výrobnéj i obchodnej činnosti.

C/ Udelený certifikát systému manažérstva kvality a bezpečnosti potravín podľa potravinového štandardu IFS FOOD, vezia 6.

D/ Konsolidovaná finančno-ekonomická situácia – spoločnosť v roku 2022 zaznamenala priaznivé výsledky a dosiahla zisk.

2.1.3. Nosné zábery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2023 a na ďalšie obdobie

Najväčší slovenský výrobca liehovín **ST. NICOLAUS** z Liptovského Mikuláša skončil rok 2022 s priaznivým hospodárskym výsledkom.

Firma venovala zvýšenú pozornosť legislatíve EÚ, hlavne pokiaľ ide o označovanie výrobkov. Zároveň lieh používaný vo výrobnom procese spĺňa

požiadavky Európskej únie na kvalitu a hygienu a tiež spĺňa organoleptické i fyzikálne kritériá.

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté spoločnosťou v roku 2022 principiálne dokumentujú dosahovanie cieľov stanovených predstavenstvom spoločnosti na uvedené obdobie.

Predstavenstvo a vrcholový manažment spoločnosti si pre nasledujúce obdobie určilo zásadné priority, pričom hlavným cieľom je udržať objem predaja v jednotlivých sortimentných položkách pri zachovaní kvalitatívnej úrovne a cenovej hladiny vo vzťahu ku koncovému spotrebiteľovi týchto produktov. Osobitný význam sa naďalej kladie na aplikáciu ustanovení zákona o obaloch s ohľadom na minimalizovanie dopadu na životné prostredie. Jedným z cieľov spoločnosti je aj zvýšiť exportovaný objem na maďarský, poľský a chorvátsky trh.

Na základe výsledkov dosiahnutých v minulom období a formulovaného strategického zámeru spoločnosti bol zostavený finančný plán na rok 2023.

V roku 2023 sa uvažuje o ďalších investíciách do obnovy a rozvoja technicko-výrobného parku spoločnosti so zámerom ďalej zvyšovať kvalitu a efektívnosť výrobného procesu.

2.1.4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia a do dňa zostavenia účtovnej závierky

V období od skončenia účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti osobitného významu, vyžadujúce si zverejnenie

vo výročnej správe. Výročná správa sa zostavuje za predpokladu nepretržitej činnosti spoločnosti.

2.1.5. Zamestnanosť

Pôsobenie spoločnosti v regióne má pozitívny dopad na zamestnanosť. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2022 bol 129, v roku 2021 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 133.

2.1.6. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť má zodpovedný prístup k ochrane životného prostredia. Vykonáva svoju činnosť v súlade s platnými zákonmi SR v oblasti životného prostredia.

2.1.7 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v rokoch 2021 a 2022 nevynaložila výdavky na výskum a vývoj.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

V roku 2022 boli v rámci realizovaných podnikateľských aktivít spoločnosti ST. NICOLAUS dosiahnuté nasledovné hospodárske výsledky:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2022 zaznamenali hodnotu **47 382 019 EUR**, náklady dosiahli výšku **47 039 305 EUR** pri kladnom hospodárskom výsledku **11 874 EUR** po zdanení.*

Na celkových **výnosoch** sa najväčšou mierou podieľali tržby z predaja vlastných výrobkov v celkovom objeme 35 215 640 EUR (v percentuálnom vyjadrení 74,33 % z celkových výnosov).

Relevantnými položkami výnosov boli taktiež tržby z predaja tovaru v celkovej výške 10 913 945 EUR (percentuálne 23,03 % z celkových výnosov), a tržby z predaja služieb v celkovej výške 668 557 EUR (percentuálne 1,41 % z celkových výnosov).

Zostávajúcimi položkami výnosov boli zmeny stavu vnútroorganizačných zásob, aktivácia, tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy.

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2022	v EUR	V %
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	10 913 945	23,03
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	35 215 640	74,33
<i>Tržby z predaja služieb</i>	668 557	1,41
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	-1 336 311	-2,82
<i>Aktivácia</i>	0	0
<i>Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu</i>	774 534	1,63
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	279 323	0,59
<i>Finančné výnosy</i>	866 331	1,83
Výnosy spolu	47 382 019	100,00

Najvýraznejšiu **nákladovú** položku predstavovala spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v celkovom objeme 28 046 164 EUR (v percentuálnom vyjadrení 59,21 % z celkových nákladov).

Na zostávajúcej časti nákladov participovali náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v celkovom objeme 9 759 157 EUR (percentuálne 20,60 % z celkových nákladov), služby v celkovej výške 4 223 138 EUR (percentuálne 8,92 % z celkových nákladov) a osobné náklady v celkovom objeme 2 777 647 EUR (percentuálne 8,92 % z celkových nákladov).

Na zostávajúcej časti nákladov sa podieľali odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku, ostatné náklady na hospodársku činnosť, dane a poplatky, zostatková cena predaného majetku a materiálu, finančné náklady a daň z príjmov splatná a odložená daň z príjmov.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2.

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2022	v EUR	v %
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	9 759 157	20,60
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	28 046 164	59,21
<i>Opravné položky k zásobám</i>	0	0
<i>Služby</i>	4 223 138	8,92
<i>Osobné náklady</i>	2 777 647	5,86
<i>Dane a poplatky</i>	38 644	0,08
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	789 047	1,67
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	649 153	1,37
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	6 597	0,01
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	77 217	0,16
<i>Finančné náklady</i>	672 540	1,42
<i>Daň z príjmov</i>	330 838	0,70
Náklady spolu	47 370 142	100,00

V nasledujúcej tabuľke č. 3 je znázornený hospodársky výsledok spoločnosti v členení na prevádzkový, finančný a výsledok pri zohľadnení dane z príjmov.

Tabuľka č.3

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK 2022	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	148 922
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	193 791
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	342 713
Daň z príjmov	330 839
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	11 874

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2022 predstavoval **majetok (netto aktíva)** spoločnosti celkovú hodnotu **80 041 621 EUR.**

Rozhodujúcu časť majetku tvoril dlhodobý finančný majetok v celkovej hodnote 33 174 967 EUR (percentuálne 41,45 % z celkovej hodnoty majetku)

Medzi ďalšie významné položky majetku patrili pohľadávky v celkovom objeme 21 925 308 EUR (percentuálne 27,39 % z celkovej hodnoty majetku), zásoby v celkovom objeme 13 735 897 EUR (percentuálne 17,16 % z celkovej hodnoty majetku), dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 7 966 441 EUR (percentuálne 9,95 % z celkovej hodnoty majetku) a finančné účty v celkovom objeme 2 822 436 EUR (v percentuálnom vyjadrení 3,53 % z celkovej majetku).

Na zostávajúcej časti majetku spoločnosti sa podieľali dlhodobý nehmotný majetok a položka časového rozlíšenia.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4.

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2022	v EUR	v %
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	376 024	0,47
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	7 966 441	9,95
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	33 174 967	41,45
<i>Pohľadávky</i>	21 925 308	27,39
<i>Zásoby</i>	13 735 897	17,16
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	12 070	0,02
<i>Finančné účty</i>	2 822 436	3,53
<i>Časové rozlíšenie</i>	28 478	0,03
Aktíva spolu	80 041 621	100,00

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti boli záväzky v celkovom objeme 29 802 366 EUR (v percentuálnom vyjadrení 37,24 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Ďalšími významnými zdrojmi boli výsledok hospodárenia za minulé obdobie v celkovom objeme 25 949 108 EUR (v percentuálnom vyjadrení 32,42 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), základné imanie v celkovom objeme 15 384 280 EUR (v percentuálnom vyjadrení 19,22 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), zákonné rezervné fondy v objeme 3 076 856 EUR (v percentuálnom vyjadrení 3,84 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), ostatné kapitálové fondy v objeme 2 926 243 EUR (v percentuálnom vyjadrení 3,66 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), ostatné fondy zo zisku 2 660 848 EUR (v percentuálnom vyjadrení 3,32 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Na zvyšnej časti zdrojov krytia majetku sa podieľal výsledok hospodárenia za účtovné obdobie a oceňovacie rozdiely z precenenia.

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

PASÍVA 2022	v EUR	v%
<i>Základné imanie</i>	15 384 280	19,22
<i>Ostatné Kapitálové fondy</i>	2 926 243	3,66
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	3 076 856	3,84
<i>Ostatné fondy zo zisku</i>	2 660 848	3,32
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	230 045	0,29
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	25 949 108	32,42
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	11 874	0,01
<i>Záväzky</i>	29 802 366	37,24
z toho Rezervy	159 510	0,54
z toho Bankové úvery a výpomoci	10 982 363	36,85
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0,00
Pasíva spolu	80 041 621	100,00

III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia spoločnosti

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2022 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **11 874 EUR** (slovom jedenásťtisícosemstosedemdesiatštyri EUR).

Predstavenstvo navrhuje, aby akcionári v zmysle Čl. X bod 1. písm. i) a Čl. XX stanov spoločnosti a v súlade s ustanoveniami § 217 a § 179 ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka rozhodli, že zisk spoločnosti vykázaný za rok 2022, bude rozdelený a použitý nasledovne:

- a) časť zisku vo výške **11 000 EUR** (slovom jedenásťtisíc EUR) bude použitá na doplnenie sociálneho fondu spoločnosti,
- b) celá zostávajúca časť zisku vo výške **874 EUR** (slovom osemstosedemdesiatštyri EUR) zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2021 – 2022

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.		
	2022	2021
Náklady	v EUR	v EUR
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9 759 157	8 134 459
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	28 046 164	21 626 812
Opravné položky k zásobám	0	-9 582
Služby	4 223 138	4 005 209
Osobné náklady	2 777 647	2 640 145
Dane a poplatky	38 644	37 897
Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	789 047	672 792
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	649 153	647 821
Opravné položky k pohľadávkam	6 597	-12 886
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	77 217	193 955
Finančné náklady	672 540	276 673
Daň z príjmov	330 839	156 537
Náklady spolu	47 370 143	38 369 832

Výnosy	v EUR	v EUR
Tržby z predaja tovaru	10 913 945	8 668 747
Tržby z predaja vlastných výrobkov	35 215 640	27 240 679
Tržby z predaja služieb	668 557	418 162
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-1 336 311	771 387
Aktivácia	0	3 007
Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu	774 534	729 606
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	279 323	265 338
Finančné výnosy	866 331	830 855
Výnosy spolu	47 382 018	38 927 781

Hospodársky výsledok	v EUR	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	148 922	160 304
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	193 791	554 182
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	342 713	714 487
Daň z príjmov	330 839	156 537
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	11 874	557 949

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.		
	2022	2021
AKTÍVA	v EUR	v EUR
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	376 024	493 772
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	7 966 441	7 900 510
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	33 174 967	18 163 631
<i>Pohľadávky</i>	21 925 308	18 519 860
<i>Zásoby</i>	13 735 897	7 868 513
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	12 070	12 070
<i>Finančné účty</i>	2 822 436	25 318 394
<i>Časové rozlíšenie</i>	28 477	17 158
Aktíva spolu	80 041 621	78 293 908

PASÍVA	v EUR	v EUR
<i>Základné imanie</i>	15 384 280	15 384 280
<i>Ostatné Kapitálové fondy</i>	2 926 243	2 926 243
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	3 076 856	3 076 856
<i>Ostatné fondy zo zisku</i>	2 660 848	2 660 848
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	230 045	604 297
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	25 949 108	26 015 476
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	11 874	557 949
<i>Záväzky</i>	29 802 366	27 067 959
<i>z toho Rezervy</i>	159 510	148 996
<i>z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	10 982 363	9 476 867
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0
Pasíva spolu	80 041 621	78 293 908

V. Ekonomické ukazovatele finančného zdravia podniku

Úlohou finančnej analýzy je objektívne posúdiť finančnú situáciu a úroveň finančného hospodárenia spoločnosti. Pod finančnou situáciou spoločnosti rozumieme celkovú charakteristiku, ktorá umožňuje správne voliť zdroje financovania potrieb a získané zdroje umiestňovať do jednotlivých zložiek majetku.

Ukazovatele sú vypočítané z finančných výkazov k 31.12.		
Finančná analýza (FA)	2022	2021
FA – vybrané ukazovatele	v %	v %
<i>Kvóta vlastného kapitálu (koeficient samofinancovania)</i>	62,77	65,43

Ukazovatele sú vypočítané z finančných výkazov k 31.12.		
Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2022	2021
FA likvidity		
<i>Likvidita 1.stupňa (pohotová)</i>	0,16	1,53
<i>Likvidita 2.stupňa (bežná)</i>	1,36	2,62
<i>Likvidita 3.stupňa (celková)</i>	2,14	3,10
Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2022	2021
EBITDA (prevádzk. HV)	1 393 507	833 096

ST. NICOLAUS financuje svoje aktíva prevažne z vlastných zdrojov, čím kladie dôraz na stabilitu a solventnosť.

Majetková štruktúra organizácií v trhovej ekonomike je ovplyvňovaná silnou zainteresovanosťou na likvidite. Krátkodobé záväzky, ktoré vstupujú do výpočtu likvidity neobsahujú krátkodobé rezervy. Spoločnosť je likvidná. Má k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia okamžite splatné záväzky. Zároveň je spoločnosť schopná uhradiť svoje krátkodobé záväzky bez toho, aby musela predat' zásoby.

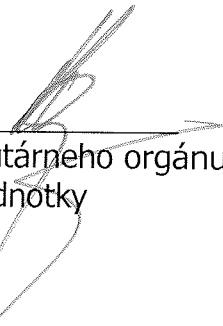
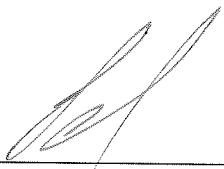
VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

VII. Účtovná zvierka

Je uvedená samostatne.

V Liptovskom Mikuláši, dňa



Podpisový záznam štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky

