

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A VÝROČNÁ SPRÁVA**

**31. 12. 2023**

---

**ST. NICOLAUS – trade, a.s.**  
Trnavská cesta 100  
821 01 Bratislava

---

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ST. NICOLAUS - trade, a.s.

### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ST. NICOLAUS – trade, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 30. mája 2024

**D. P. F., spol. s r. o.**  
Černicová 6, 831 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 140

Obchodný register Mestského súdu  
Bratislava III, odd. Sro, vl. č. 23006/B



**Ing. Marcel Petras**  
Štatutárny audítor  
Licencia SKAU č. 869

**ST. NICOLAUS – trade, a.s.**

***VÝROČNÁ SPRÁVA  
ZA ROK 2023***

## I. Základné údaje o spoločnosti

- Obchodné meno:** ST. NICOLAUS – trade, a.s.
- Sídlo:** Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava
- IČO:** 35 680 261
- Deň zápisu:** 22.12.1995
- Štatutárny orgán:** MUDr. Ľubica Ondrušová – predseda predstavenstva  
Ing. Andrej Hronský – člen predstavenstva

### **Hlavný predmet činnosti**

- kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom hnutel'ných vecí.

## II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2023

### 2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

#### 2.1.1. *Charakter a poslanie spoločnosti*

**ST. NICOLAUS - trade, a. s.** (ďalej len „spoločnosť“) patrí medzi najvýznamnejšie obchodné spoločnosti na Slovensku. Jej meno sa spája s mnohými známymi a obľúbenými produktmi, ktoré si získali dôveru u širokej aj odbornej verejnosti. Kvalita služieb, premyslená marketingová podpora, dôraz na flexibilné zabezpečovanie požiadaviek zákazníkov na vysokej európskej úrovni a spokojnosť klientov patria k prioritám spoločnosti.

Od svojho vzniku v roku 1995 spoločnosť vybuodovala ucelený prepracovaný systém obchodu a marketingu so širokou sieťou odberateľov. Tento systém sa osvedčil rovnako u nadnárodných reťazcov hypermarketov i supermarketov, ako u domácich predajných sietí od najväčších až po jednotlivé samostatné predajné miesta.

O hladké fungovanie tohto systému sa stará kolektív zdatných profesionálov od vedenia na čele s generálnym riaditeľom, cez obchodnú skupinu s celoslovenskou pôsobnosťou, analytikov, logistiku a silné marketingové oddelenie, ktoré riadi riaditeľ marketingu.

Lahodné liehoviny, vína a pochutiny dodávané spoločnosťou 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.

Spoločnosť v roku 2023 nemala organizačnú zložku v zahraničí.

### **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 cenovo sú 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 vo výkone obchodnej i marketingovej činnosti.

**C/ Stálosť v dodávateľských a odberateľských vzťahoch.**

### **2.1.3. 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.

### **2.1.4. Zamestnanosť**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2023 bol 112, počet vedúcich zamestnancov 23 (v roku 2022 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 111, počet vedúcich zamestnancov 24).

### **2.1.5. 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.

### **2.1.6. Výskum a vývoj**

Spoločnosť nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

### **2.1.7. Nadobudnutie akcií a obchodných podielov**

Spoločnosť neobstarala žiadne akcie a podiely v iných spoločnostiach.

### **2.1.8. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2024 a na ďalšie obdobie**

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté spoločnosťou v roku 2023 naznačujú dosahovanie cieľov stanovených predstavenstvom spoločnosti na uvedené obdobie.

Okrem prvoradej starostlivosti o samotný predaj produktov a ich adekvátne marketingové zabezpečenie, spoločnosť venovala zvýšenú pozornosť legislatíve EÚ, hlavne pokiaľ ide o označovanie výrobkov.

Predstavenstvo a vrcholový manažment spoločnosti si pre rok 2024 a pre nasledujúce obdobie určilo priority, pričom hlavným cieľom je udržať objem predaja v jednotlivých sortimentových položkách pri zachovaní kvalitatívnej úrovne a cenovej hladiny vo vzťahu ku koncovému spotrebiteľovi týchto produktov.

Na základe výsledkov dosiahnutých v minulom období a formulovaného strategického zámeru spoločnosti bol zostavený finančný plán na rok 2024.

## 2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

V roku 2023 boli v rámci realizovaných podnikateľských aktivít spoločnosti dosiahnuté nasledovné výsledky hospodárenia:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2023 zaznamenali celkovú hodnotu **121 195 012 EUR**, náklady dosiahli celkový objem **120 851 158 EUR** pri kladnom výsledku hospodárenia **343 854 EUR**.*

Na celkových **výnosoch** sa najväčšou mierou podieľali tržby z predaja tovaru v celkovej výške 119 100 558 EUR (v percentuálnom vyjadrení 98,27 % z celkových výnosov).

Na zostávajúcej časti výnosov participovali finančné výnosy, tržby z predaja služieb, tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, finančné výnosy a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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

Tabuľka č.1

<b>VÝNOSY 2023</b>	<b>v EUR</b>	<b>v%</b>
Tržby z predaja tovaru	119 100 558	98,27%
Tržby z predaja vlastných výrobkov		
Tržby z predaja služieb	1 946 122	1,61%
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu	32 722	0,03%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 407	0,01%
Finančné výnosy	103 203	0,08%
<b>Výnosy spolu</b>	<b>121 195 012</b>	<b>100%</b>

Najvýraznejšiu **nákladovú** položku predstavovali náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v súhrnnej čiastke 103 563 536 EUR (v percentuálnom vyjadrení 85,70 % z celkových nákladov).

K významným nákladovým položkám patrili taktiež služby v celkovom objeme 10 177 311 EUR (percentuálne vyjadrené 8,42 % z celkových nákladov) a osobné náklady v celkovej sume 5 279 811 EUR (percentuálne vyjadrené 4,37 % z celkových nákladov).

Zvyšnú časť nákladov tvorili spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok, odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku, daň z príjmov z bežnej činnosti, ostatné náklady na hospodársku činnosť, dane a poplatky, opravné položky k pohľadávkam, finančné náklady a zostatková cena predaného majetku a materiálu.

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

Tabuľka č.2

<b>NÁKLADY 2023</b>	<b>v EUR</b>	<b>v%</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	103 563 536	85,70%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	694 273	0,57%
Opravné položky k zásobám	-1 904	0,00%
Služby	10 177 310	8,42%
Osobné náklady	5 279 811	4,37%
Dane a poplatky	6 537	0,01%
Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	231 971	0,19%
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	189 985	0,16%
Opravné položky k pohľadávkam	34 059	0,03%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	39 027	0,03%
Finančné náklady	463 142	0,38%
Daň z príjmov	173 409	0,14%
<b>Náklady spolu</b>	<b>120 851 158</b>	<b>100%</b>

V nasledujúcej tabuľke je znázornený výsledok hospodárenia spoločnosti v členení na výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti, z finančnej činnosti a výsledok po zohľadnení dane z príjmov.

Tabuľka č.3

<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA 2023</b>	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	877 202
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-359 939
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	517 263
Daň z príjmov	173 409
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>343 854</b>

### 2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2023 predstavoval **majetok (aktíva netto)** spoločnosti celkovú hodnotu **44 145 852 EUR**.

Rozhodujúcu časť majetku tvorili pohľadávky v celkovej výške 21 737 891 EUR (v percentuálnom vyjadrení 49,24 % z celkovej hodnoty majetku).

Ďalšími relevantnými položkami aktív boli finančné účty v celkovej sume 14 360 543 (percentuálne vyjadrené 32,53 % z celkovej hodnoty majetku).

Zostávajúcu časť majetku tvorili dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý finančný majetok, zásoby a časové rozlíšenie.

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

Tabuľka č.4

<b>AKTÍVA 2023</b>	<b>v EUR</b>	<b>v %</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	43 368	0,10%
Dlhodobý hmotný majetok	467 759	1,06%
Dlhodobý finančný majetok	6 576 942	14,90%
Pohľadávky	21 737 891	49,24%
Zásoby	322 439	0,73%
Krátkodobý finančný majetok		
Finančné účty	14 360 543	32,53%
Časové rozlíšenie	636 911	1,44%
<b>Aktíva spolu</b>	<b>44 145 852</b>	<b>100%</b>

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti boli záväzky v súhrnnej čiastke 35 560 678 EUR (v percentuálnom vyjadrení 80,55 % z celkovej hodnoty zdrojov).

Významný zdroj krytia majetku predstavovali taktiež oceňovacie rozdiely z precenenia v celkovej výške 6 126 977 (percentuálne vyjadrené 13,88 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia) a výsledok hospodárenia minulých rokov v celkovom objeme 1 267 079 EUR (percentuálne vyjadrené 2,87 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Zostávajúcim zdrojom krytia majetku boli výsledok hospodárenia minulých rokov, základné imanie a zákonné rezervné fondy.

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

Tabuľka č.5

<b>PASÍVA 2023</b>	<b>v EUR</b>	<b>v %</b>
Základné imanie	33 193	0,08%
Ostatné kapitálové fondy a fondy zo zisku	803 629	1,82%
Zákonné rezervné fondy	10 442	0,02%
Oceňovacie rozdiely z precenenia	6 126 977	13,88%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 267 079	2,87%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	343 854	0,78%
Záväzky	35 560 678	80,55%
z toho Rezervy	229 935	
z toho Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	0	0,00%
<b>Pasíva spolu</b>	<b>44 145 852</b>	<b>100%</b>

### III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2023, spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **343 854 EUR** (slovom tristoštyridsaťtritisícosemstopäťdesiatštyri eur).

Predstavenstvo navrhuje, aby akcionári v zmysle Čl. X bod 1. písm. i) a Čl. XX stanov spoločnosti a v súlade s ustanoveniami § 67, § 217 a § 179 ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka rozhodli, že zisk spoločnosti vykázaný za rok 2023 sa vysporiada nasledovne:

- zisk vo výške 343 854 EUR (slovom tristoštyridsaťtritisícosemstopäťdesiatštyri eur) zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk a zaúčtuje sa na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

## IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2022 – 2023

Tabuľka č. 6

**Štruktúra výsledku hospodárenia k 31.12.**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>v EUR</b>	<b>v EUR</b>
<b>Náklady</b>		
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	103 563 536	108 687 563
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	694 273	825 037
Opravné položky k zásobám	-1 904	0
Služby	10 177 310	9 003 473
Osobné náklady	5 279 811	4 893 573
Dane a poplatky	6 537	7 740
Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	231 971	191 653
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	189 985	93 905
Opravné položky k pohľadávkam	34 059	47 201
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	39 027	125 881
Finančné náklady	463 142	108 933
Daň z príjmov	173 409	83 541
<b>Náklady spolu</b>	<b>120 851 158</b>	<b>124 068 500</b>
<b>Výnosy</b>		
Tržby z predaja tovaru	119 100 558	121 939 435
Tržby z predaja vlastných výrobkov		
Tržby z predaja služieb	1 946 122	2 075 914
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu	32 722	116 490
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 407	38 223
Finančné výnosy	103 203	21 633
<b>Výnosy spolu</b>	<b>121 195 012</b>	<b>124 191 695</b>
<b>Hospodársky výsledok</b>		
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	877 202	294 035
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-359 939	-87 301
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	517 263	206 734
Daň z príjmov	173 409	83 541
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>343 854</b>	<b>123 194</b>

**Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>AKTÍVA</b>	v EUR	v EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	43 368	66 655
Dlhodobý hmotný majetok	467 759	595 613
Dlhodobý finančný majetok	6 576 942	4 641 291
Pohľadávky	21 737 891	20 275 253
Zásoby	322 439	561 817
Krátkodobý finančný majetok		
Finančné účty	14 360 543	8 618 655
Časové rozlíšenie	636 911	427 169
<b>Aktíva spolu</b>	<b>44 145 852</b>	<b>35 186 454</b>
<b>PASÍVA</b>		
Základné imanie	33 193	33 193
Ostatné kapitálové fondy a fondy zo zisku	803 629	803 629
Zákonné rezervné fondy	10 442	10 442
Oceňovacie rozdiely z precenenia	6 126 977	4 191 326
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 267 079	1 143 886
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	343 854	123 194
Záväzky	35 560 678	28 880 784
z toho Rezervy	229 935	206 311
z toho Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		-
<b>Pasíva spolu</b>	<b>44 145 852</b>	<b>35 186 454</b>

**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)	2023	2022
<b>FA – vybrané ukazovatele</b>	v %	v %
<i>Kvóta vlastného kapitálu (koeficient samofinancovania)</i>	19,45	17,92

Ukazovatele sú vypočítané z finančných výkazov k 31.12.		
Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2023	2022
<b>FA likvidity</b>		
<i>Likvidita 1.stupňa (pohotová)</i>	0,41	0,44
<i>Likvidita 2.stupňa (bežná)</i>	1,02	1,47
<i>Likvidita 3.stupňa (celková)</i>	1,03	1,50

Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2023	2022
EBITDA (prevádzk. HV)	1 121 694	485 688

## VI. Účtovná zvierka

Je uvedená samostatne.

V Bratislave, dňa .....

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

  
 MUDr. Ľubica Ondrušová  
 predseda predstavenstva

  
 Ing. Andrej Hronský  
 člen predstavenstva

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú 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 Ä B Ć D É 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 2 0 2 0 3 2 6 5 8 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 5 6 8 0 2 6 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 4 6 . 1 7 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

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

S T . N I C O L A U S - t r a d e , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T R N A V S K Á C E S T A

Číslo

1 0 0

PSČ

Obec

8 2 1 0 1 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r ; M e s t s k ý s ú d B r a t i s  
l a v a I I I , o d d i e l S a , v l o ž k a č . 9 7 4 / B

Telefónne číslo

0 2 2 2 1 2 4 1 0 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

N O R E P L Y @ N I C O L A U S . S K

Zostavená dňa:

0 4 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			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	2 9 5 0	2 9 5 0	2 9 5 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 5 7 6 9 4 2	6 5 7 6 9 4 2	4 6 4 1 2 9 1
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 5 4 9 0 4 2	6 5 4 9 0 4 2	4 5 9 3 2 7 5
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	7 8 9 9	7 8 9 9	2 8 0 1 6
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	2 0 0 0 0	2 0 0 0 0	2 0 0 0 0
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		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
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.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31					
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 6 7 2 9 4 0 4	3 6 4 2 0 8 7 3			
			3 0 8 5 3 1		2 9 4 5 5 7 2 6		
B.I.	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 2 2 4 3 9	3 2 2 4 3 9			
					5 6 1 8 1 7		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 4 2 1 4 5	1 4 2 1 4 5			
					3 7 8 1 4 1		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36					
3.	Výrobky (123) - /194/	37					
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 8 0 2 9 4	1 8 0 2 9 4			
					1 8 3 6 7 6		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 6 1 3 9	8 6 1 3 9			
					8 4 4 3 4		
B.II.1.	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 6 2 8	1 6 2 8			
					1 6 2 8		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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 podielevej 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	1 6 2 8	1 6 2 8	1 6 2 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej 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	8 4 5 1 0	8 4 5 1 0	8 2 8 0 5
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	2 1 9 6 0 2 8 3	2 1 6 5 1 7 5 2	
			3 0 8 5 3 1		2 0 1 9 0 8 2 0
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	1 7 0 3 1 9 8 4	1 6 7 2 3 4 5 4	
			3 0 8 5 3 1		1 8 4 0 7 9 1 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 4 4 5	9 4 4 5	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 1 7 9	1 1 7 9	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 7 0 2 1 3 6 1	1 6 7 1 2 8 3 0	
			3 0 8 5 3 1		1 8 4 0 7 9 1 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	6 5 2 7 8	6 5 2 7 8	
					6 4 6 5 9
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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			5 7 0 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 8 6 3 0 2 0	4 8 6 3 0 2 0	
					1 7 1 2 5 3 7
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 3 6 0 5 4 3	1 4 3 6 0 5 4 3	8 6 1 8 6 5 5		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 7 1 5 0	7 7 1 5 0	4 0 3 2 8		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 2 8 3 3 9 3	1 4 2 8 3 3 9 3	8 5 7 8 3 2 8		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 3 6 9 1 1	6 3 6 9 1 1	4 2 7 1 6 9		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 5 6 0 0 7	3 5 6 0 0 7	1 4 6 0 5 5		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 8 0 9 0 4	2 8 0 9 0 4	2 8 0 9 4 6		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			1 6 8		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 4 1 4 5 8 5 2	3 5 1 8 6 4 5 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 5 8 5 1 7 3	6 3 0 5 6 6 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 1 9 3	3 3 1 9 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 1 9 3	3 3 1 9 3
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	6 1 4 7 1 5	6 1 4 7 1 5
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 4 4 2	1 0 4 4 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 4 4 2	1 0 4 4 2
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	1 8 8 9 1 4	1 8 8 9 1 4
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 8 8 9 1 4	1 8 8 9 1 4
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	6 1 2 6 9 7 7	4 1 9 1 3 2 6
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	6 1 2 6 9 7 7	4 1 9 1 3 2 6
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 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	1 2 6 7 0 7 9	1 1 4 3 8 8 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 6 7 0 7 9	1 1 4 3 8 8 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
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	3 4 3 8 5 4	1 2 3 1 9 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 5 5 6 0 6 7 8	2 8 8 8 0 7 8 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 7 3 1 6 4	1 6 5 1 1 0
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		
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 4 7 6 7 1	1 3 9 6 1 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 1 4 5 2	2 1 4 5 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 0 4 0	4 0 4 0



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



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



Označenie 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	6 6 1 3 4 6 4	5 4 9 9 2 7 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 3 2 0 3	2 1 6 3 3
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	1 0 3 2 1 5	2 1 5 7 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 0 3 2 1 5	2 1 5 7 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	- 1 2	5 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 6 3 1 4 2	1 0 8 9 3 3
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	4 4 3 5 2 0	5 6 3 3 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 4 3 5 2 0	5 6 3 3 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 5 8	5 9 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 5 6 4	5 2 0 0 6



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

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>ST.NICOLAUS – trade, a.s. (ďalej len Spoločnosť)</b>
Sídlo:	Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 22.12.1995
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) Prenájom hnutelných vecí
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť ST. NICOLAUS – trade, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Za rok 2022	Za rok 2021	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	35 186 454	28 323 271	Áno
Čistý obrat celkom	124 015 349	113 880 988	Áno
Počet zamestnancov	111	95	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:  
Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Účtovná závierka** Spoločnosti k 31. decembru 2022 za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 04.09.2023.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 od. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra.2023.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka je v roku 2023 súčasťou konsolidovaného celku.

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Distillery Invest, a.s., Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava; dostupnosť KÚZ v sídle materskej spoločnosti resp. na internete – www.registeruz.sk

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: - bez náplne, viď aj písm. d) nižšie

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

Distillery Invest, a.s., Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava; dostupnosť KÚZ v sídle materskej spoločnosti resp. na internete – www.registeruz.sk

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú jej dcérske spoločnosti (názvy, resp. odkaz na bod poznámok, kde je opísaná štruktúra dlhodobého finančného majetku): Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ale nezostavuje KÚZ, lebo je oslobodená v zmysle § 22 ods.8. (oslobodenie na medzistupni).

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	112	111
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	110	111
- počet vedúcich zamestnancov	23	24

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka za bežné obdobie bola zostavená za predpokladu, že bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

### (a) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná jednotka v bežnom období nemenila účtovné zásady a účtovné metódy oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene EUR.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

### (b) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) oceňuje nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

ÚJ oceňuje obstaraný dlhodobý hmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.)

ÚJ stanovila odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Dlhodobý

nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 518. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný rovnomerne.

ÚJ má stanovené odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok ÚJ odpisuje rovnomerne.

#### (c) Cenné papiere a podiely

ÚJ oceňuje cenné papiere a podiely pri ich obstaraní obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť účtuje o zmene hodnoty cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom ich precenením metódou vlastného imania tak, že podiel na základnom imaní, ktorý bol pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, ÚJ upraví na hodnotu, zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má podiel na základnom imaní.

#### (d) Zásoby

ÚJ oceňuje nakupované zásoby (materiál a tovar) obstarané kúpou obstarávacou cenou (ďalej len OC), ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (doprava, rozbery, grafické návrhy, clo a pod.) a obstarané vlastnou činnosťou priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu.

OC zásob obstaraných kúpou je rozdelená na súčasti:

Vopred stanovená cena obstarania, odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vopred stanovená cena nakupovaných zásob vychádza z uzavretých kúpnych zmlúv, prípadne z objednávok, potvrdených dodávateľmi. Pri nákupe zásob od rôznych dodávateľov vznikajú odchýlky medzi vopred nastavenou (skladovou) cenou a skutočnou nákupnou cenou. Pri vyskladnení materiálu alebo tovaru ÚJ tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozpúšťa podľa vopred stanoveného kľúča 1x za mesiac. Je to systém ocenenia tzv. periodickým váženým aritmetickým priemerom, kedy sa tento nevyššuje priebežne, ale najmenej raz za mesiac.

Účtovná jednotka k 31.12. preceňuje nakupované zásoby na poslednú zistenú priemernú nákupnú cenu. Výsledok precenenia ÚJ zaúčtuje na jednotlivé analytické účty odchýlok, ktoré sú vytvorené k skupinám zásob rovnakého druhu. Tento výsledok precenenia ÚJ rozpúšťa spolu s odchýlkami, vznikajúcimi pri nákupe materiálu a tovaru, a to 1x mesačne podľa vyskladnenia zásob tak, ako bolo uvedené vyššie.

#### (e) Pohľadávky

ÚJ oceňuje pohľadávky pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie ÚJ znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek. Postúpené pohľadávky ÚJ oceňuje OC.

Hodnotu dlhodobých pohľadávok ÚJ upravuje na ich hodnotu v čase účtovania a vykazovania (diskontovaním je vypočítaná ich súčasná hodnota). K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní ÚJ tvorí opravné položky.

#### (f) Peňažné prostriedky a ceniny

ÚJ oceňuje peňažné prostriedky a ceniny ich menovitou hodnotou.

#### (g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

ÚJ vykazuje náklady budúcich období a príjmy budúcich období 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. ÚJ ich tvorí na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. ÚJ ich oceňuje v očakávanej výške záväzku.

**(i) Závazky**

ÚJ oceňuje záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí ÚJ oceňuje obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, tak ÚJ uvedie záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(j) Odložené dane**

ÚJ účtuje o odloženej dani, pretože v zmysle zákona o účtovníctve má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

ÚJ vykazuje výdavky budúcich období a výnosy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(l) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava ÚJ na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely ÚJ účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu EUR ÚJ použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. ÚJ prepočítava nákup a predaj hotovosti vo valútach kurzom komerčných bánk.

**(m) 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.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky :

- bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávací cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávací cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacou cenou pri kúpe a metódou vlastného imania ku dňu zostavenia účtovnej závierky
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávací cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Bez náplne
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota

12.2	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky.

c) ÚJ ocenila záväzky ich menovitou hodnotou a rezervy odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: - bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

menovitou hodnotou – bez náplne.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	25	4
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Ostatné stroje	022.A	7	14,3
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	5	20

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách ÚJ vedie s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU). O dlhodobom hmotnom hnutelnom majetku s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a cenou obstarania od 1 001 € do 1 700 € sa účtuje na samostatnom analytickom účte k účtu 022 a odpíše sa do 2 rokov. O dlhodobom hnutelnom majetku s cenou obstarania do 1 000 € sa účtuje ako o zásobách.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

➤ ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

g) Spoločnosť neúčtovala o poskytnutých ani prijatých dotáciách na obstaranie majetku

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov: bez náplne.

### **Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

#### **1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		548 628	2 289 792		1 029	16 560		2 856 009
Prírastky		10 200	440			10 640		21 280
Úbytky						10 640		10 640
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		558 828	2 290 232		1 029	16 560		2 866 649
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		509 121	2 279 204		1 029			2 789 354
Prírastky		30 487	3 440					33 927
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		539 608	2 282 644		1 029			2 823 281
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		39 507	10 588		0	16 560		66 655
<b>Stav na konci</b>		19 220	7 588		0	16 560		43 368

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		504 276	2 276 862		1 029	16 560		2 798 727
Prírastky		44 352	12 930			57 282		114 564
Úbytky						57 282		57 282
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		548 628	2 289 792		1 029	16 560		2 856 009
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		492 251	2 274 530		1 029			2 767 810
Prírastky		16 870	4 674					21 544
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		509 121	2 279 204		1 029			2 789 354
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		12 025	2 332		0	16 560		30 917
<b>Stav na konci</b>		39 507	10 588		0	16 560		66 655

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		172 891	1 155 611				2 950		1 331 452
Prírastky		25 127	52 734				77 861		155 722
Úbytky			55 518				77 861		133 379
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		206 800	1 152 827				2 950		1 362 577
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		146 853	588 984						735 837
Prírastky		20 230	193 976						214 206
Úbytky			55 518						55 518
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		167 083	727 442						894 818
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		26 038	566 627				2 950		595 615
<b>Stav na konci</b>		39 424	425 385				2 950		467 759

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		164 465	770 101				168 088	0	1 102 654
Prírastky		8 426	361 986						370 412
Úbytky			141 604						141 604
Presuny			165 128				-165 128		
Stav na konci		172 891	1 155 611				2 950	0	1 331 452
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		129 632	521 209						650 841
Prírastky		17 221	67 775						84 996
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		146 853	588 984						735 837
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		34 833	248 892				168 088	0	451 813
Stav na konci		26 038	566 627				2 950	0	595 615

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému  nemá účtovná jednotka vlastnícke právo  (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): - bez náplne

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené  záložné právo  a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - bez náplne

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené  záložné právo  a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - bez náplne

d) Majetok, ktorým je  **goodwill**  - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: - bez náplne

e)  **Výskumná a vývojová činnosť**  účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: - bez náplne

f) Informácie  o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení  v členení v nadväznosti na položky  súvahy , ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke  rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv ; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
ST.NICOLAUS – trade CZ, a.s., Horní 32, 639 00 Brno, ČR	100	100	6 546 777 EUR (161 862 508 CZK)	2 068 780	6 546 777
ST. NICOLAUS - TRADE POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, Ul. Mokotowska 1/8 Pietro, Warszawa, PL	100	100	2 175 EUR (10 000 PLN)	0	2 265
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
AMOSSORETA, s.r.o., Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava	50	50	15 799 EUR	-40 232	7 899
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Na precenenie účtovnej hodnoty vyššie uvedených finančných investícií sme použili predbežné účtovné závierky k 31.12.2023.

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek **súvahy** na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	4 593 275	28 016				20 000					4 641 291
Prírastky	1 960 905										1 960 905
Úbytky	5 138	20 116									25 254
Presuny											
Stav na konci	6 549 042	7 899				20 000					6 576 942
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											

Účtovná hodnota										
Stav na začiatku	4 593 275	28 016				20 000				4 641 291
Stav na konci	6 549 042	7 899				20 000				6 576 942

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	3 570 511	27 745				20 000				3 618 256	
Prírastky	1 022 803	271								1 023 074	
Úbytky	39									39	
Presuny											
Stav na konci	4 593 275	28 016				20 000				4 641 291	
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	3 570 511	27 745				20 000				3 618 256	
Stav na konci	4 593 275	28 016				20 000				4 641 291	

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: - bez náplne

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - bez náplne

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: - bez náplne

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Opravné položky k zásobám	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav na konci
Tovar	0	0	0	0
Materiál	1 904	0	-1 904	0

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: - bez náplne

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): - bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0				0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	<b>425 085</b>	<b>46 059</b>	<b>12 000</b>	<b>150 613</b>	<b>308 531</b>
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	425 085	46 059	12 000	150 613	308 531
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenéné pohľadávky a výška opravnej položky:

Dížník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Potraviny Kačka	168 261	168 261	100

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	86 139		86 139
Krátkodobé pohľadávky (R53)	20 432 167	1 528 116	21 960 283

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	84 434		84 434
Krátkodobé pohľadávky (R53)	17 431 096	2 759 724	20 190 820

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Zadržaná čiastka z KT úveru	0	15 000
Najvyššia hodnota istiny (hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo)	15 203 659	15 203 659
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	15 203 659

Globálne záložné právo k pohľadávkam je zriadené z dôvodu ručenia za úver tretej strany na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	464 809	557 684	92 875	21	19 504
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	21 386	0	21 386	21	4 491
Nedaňové rezervy	23 731	0	23 731	21	4 983
Odpočet daňovej straty					
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	259 695	0	259 695	21	54 536
Závazky po lehote splatnosti	4 743	0	4 743	21	996
Odplata za vymáhanie pohľadávok					
Z precenenia obchodného podielu metódou vlastného imania					
<b>SPOLU:</b>	X	X	X	X	<b>84 510</b>

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>	0	0
<b>Informácia o finančných účtoch:</b>		

Pokladnica, ceniny	77 150	40 328
Bežné bankové účty	14 262 524	8 578 327
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	20 869	22 203
<b>Spolu finančné účty (R71 súvahy):</b>	<b>14 360 543</b>	<b>8 618 655</b>

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: - bez náplne

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: - bez náplne

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - bez náplne

x) Informácie o vlastných akciách: - bez náplne

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	<b>356 007</b>
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	<b>280 904</b>
Poistné	11 422
Ostatné	269 482
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	<b>0</b>
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	<b>0</b>

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Počet akcií v ks                      33 193  
Menovitá hodnota jednej akcie                      1,0 EUR  
Hodnota splateného základného imania                      33 193

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: - bez náplne

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	123 194
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	123 194
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>123 194</b>

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Oceňovací rozdiel (zníženie hodnoty) obchodného podielu spoločnosti, v ktorej má ÚJ podielovú účasť vo výške 20 116 EUR .

Oceňovací rozdiel (zvýšenie hodnoty) obchodného podielu dcérskej spoločnosti vo výške 1 960 776 EUR.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: ÚJ dosiahla zisk na akciu vo výške 10,57 EUR v bežnom období a 5,93 EUR na akciu v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: ÚJ dosiahnutý zisk v bežnom období vo výške 350 761 EUR plánuje zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy), z toho:</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy), z toho:</b>	<b>206 311</b>	<b>969 045</b>	<b>509 191</b>	<b>436 230</b>	<b>229 935</b>
Nevyčerpané dovolenky a odvody	183 586	322 108	139 659	159 830	206 205
Prémie a odvody + RZZP	0				0
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	3 467	4 473	3 467	0	4 473
Nevyfakturované dodávky	1 519	0	0	0	1 519
Neuplatnená DPH	17 739	0	0	0	17 739

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy), z toho:</b>	<b>255 323</b>	<b>206 311</b>	<b>255 323</b>		<b>206 311</b>
Nevyčerpané dovolenky a odvody	172 232	183 586	172 232		183 586
Prémie a odvody + RZZP	60 366	0	60 366		0
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	3 467	3 467	3 467		3 467
Nevyfakturované dodávky	1 519				1 519
Neuplatnená DPH	17 739				17 739

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	173 164		173 164
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	13 019 237	22 138 343	35 157 580

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	165 110		165 110
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	15 654 404	3 915 119	19 569 523

## d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>173 164</b>	<b>165 110</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	173 164	165 110
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>35 157 580</b>	<b>19 569 523</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 vrátane	35 157 580	19 569 523
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok do 5 rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)					
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	19 240	0	19 240	21	4 040
<b>SPOLU:</b>	x		x		<b>4 040</b>

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>139 617</b>	<b>124 070</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 098	31 004
Tvorba sociálneho fondu zo zisku r.03		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>33 098</b>	<b>31 004</b>
Čerpanie sociálneho fondu	25 044	15 457
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>147 671</b>	<b>139 617</b>

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Účtovná jednotka k 31.12.2023 nečerpala kontokorentný úver (k 31.12.2022 čerpala vo výške 3 096 044 EUR). Úroková sadzba bola vo výške 4,843 % p.a.. Výška úverového rámca 5 500 000 EUR, splatnosť 30. júna 2024.

Účtovná jednotka nečerpala krátkodobý úver (k 31.12.2022 čerpala vo výške 5 866 000 EUR). Úroková sadzba bola vo výške 2,948 % p.a.. Výška úverového rámca 17 500 000 EUR, splatnosť 30. júna 2023. Úver bol vyplatený v lehote splatnosti.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Kontokorentný úver: záložné právo na nehnuteľnosť a záložné právo na pohľadávky

Krátkodobý úver: dohoda o ručení, záložné právo na hnuťelný majetok a záložné právo na pohľadávky.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	<b>0</b>
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	<b>0</b>
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	<b>0</b>

Názov položky	Suma
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: - bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: - bez náplne

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	21

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	517 263	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		108 625	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	516 019	108 364	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-246 607	51 787	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	786 674	165 202	21
7	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	165 202	21
8	Odložená daň z príjmov:	x	-1 705	21
9	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	163 497	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	206 734	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		43 414	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	522 450	109 715	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-506 952	-106 460	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	222 232	46 669	21
7	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	46 669	21
8	Odložená daň z príjmov:	x	36 872	21
9	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	85 540	21

**Komentár:**

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: - bez náplne

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja služieb	1 946 122	2 075 914
Tržby za tovar	119 100 558	121 939 435

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: - bez náplne

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): - bez náplne

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja dlhodobého majetku	23 958	83 908
Tržby z predaja materiálu	8 764	32 582
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 406	38 223

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 866 722	3 574 717
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Zdravotné a sociálne náklady	1 309 533	1 226 969
Iné osobné a sociálne náklady	103 556	91 887
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>5 279 811</b>	<b>4 893 573</b>

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	103 215	21 579
Kurzové zisky počas roku (663.A)	2	1
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	-14	53
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>103 203</b>	<b>21 633</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prevádzkové náklady (opravy, cestovné, repre, telefón, poštovné)	441 727	440 499
Poradenstvo, audit, právne a notárske služby	1 514 994	1 408 450
Obchodné služby, služby tovar, príbaly	2 901 716	483 464
Nájomné, služby auto	984 335	857 898
Marketingové náklady	3 380 512	4 671 460
Ostatné služby, sprostredkovanie a vzdelávanie	941 659	1 133 902
Nehmotný majetok do 2400 EUR	12 367	7 800
Rezervy na nevyfakturované dodávky		
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>10 177 310</b>	<b>9 003 473</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zmluvné pokuty a penále, odpis pohľadávky	6 286	17 634
Poistenie majetku a osôb	21 609	21 621
Príspevky PO – povinné, nepovinné	8 736	7 500
Ostatné náklady na hosp. činnosť, DPH z EU	2 396	220 232
<b>Ostatné náklady na hospod. činn. (R26 výkazu ZaS)</b>	<b>39 027</b>	<b>266 987</b>

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	443 520	56 330
Kurzové straty počas roku (563.A)	952	534

Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	106	62
Ostatné finančné náklady (56x)	18 564	52 007
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>463 142</b>	<b>108 933</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): - bez náplne

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 770	7 247
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	119 100 558	121 939 435
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 946 122	2 075 914
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>121 046 680</b>	<b>124 015 349</b>

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	119 974 036	122 927 862
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby), z toho:	1 072 644	1 087 487
Chorvátsko	404 670	504 810
Maďarsko	455 268	557 677
Španielsko	0	25 000
Česká republika	212 706	0

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: - bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Banková záruka voči tretiemu subjektu	0	0
Ručenie za tretí subjekt	15 203 659	7 728 889

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: - bez náplne

Zabezpečenie ručenia úverov sa nachádza v Článku III – Informácie, ktoré vysvetľujú pohľadávky a dopĺňajú položky súvahy v bode r.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: - bez náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): - bez náplne

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát: - bez náplne

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ) – bez náplne;
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %) – uvádzame v tabuľke č. 2 nižšie
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %) – uvádzame v tabuľke č. 1 nižšie
4. spoločné účtovné jednotky (50 %) – bez náplne
5. pridružené podniky (najmenej 20 %) – bez náplne
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky – bez náplne
7. ostatné spriaznené osoby – bez náplne

Tab. 1

<b>Dcérske ÚJ</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>	
Predaj služieb	3 273
Predaj materiálu	
Predaj hmotného majetku	
Predaj ostatné	10 474
<b>PREDAJ SPOLU:</b>	<b>13 747</b>
Nákup materiálu	
Nákup tovaru	
Nákup služieb	
Ostatné nákupy	
<b>NÁKUP SPOLU:</b>	<b>0</b>
Poskytnutá pôžička	
Úrok z poskytnutej pôžičky	
<b>OSTATNÉ SPOLU:</b>	<b>0</b>

Tab. 2

<b>Ostatné spriaznené osoby:</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>	
Predaj služieb	1 358 640
Predaj materiálu	2 923
Predaj tovaru	741 137
Predaj hmotného majetku	
Predaj ostatné	28 765
<b>PREDAJ SPOLU:</b>	<b>2 131 465</b>
Nákup služieb	831 018
Nákup materiálu	102 874
Nákup tovaru	2 402 971
Nákup hmotného majetku	22 388
Ostatné nákupy	25
<b>NÁKUP SPOLU:</b>	<b>3 359 276</b>
Poskytnutá pôžička	
Úrok z poskytnutej pôžičky	
<b>OSTATNÉ SPOLU:</b>	<b>0</b>

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): - bez náplne

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: - bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): - bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): - bez náplne

## Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 305 669
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	2 279 504
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	8 585 173
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	33 193
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	10 442
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	614 715
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	6 126 977
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 267 079
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	343 854
k) vyplatené dividendy: (preúčtované)	
l) ďalšie zmeny vlastného imania – prídela do sociálneho fondu:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5 159 440
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 146 229
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6 305 669
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	33 193
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	

c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	10 442
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	614 715
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	4 191 326
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 143 886
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	123 193
k) vyplatené dividendy (preúčtovaná)	
l) ďalšie zmeny vlastného imania: prídely do sociálneho fondu	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>517 263</b>	<b>206 735</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	325 068	167 725
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	231 971	191 653
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	118 457	47 201
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-207 742	-75 024
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	443 520	56 330
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-103 215	-21 579
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	-53
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	106	62
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-7 506	-27 415
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-148 539	-3 449
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	17 430 207	-2 529 184
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 572 998	-4 789 498
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	15 619 735	2 258 446
A.2.3.	Zmena stavu zásob	237 474	1 868
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	103 215	21 579

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-443 520	-56 330
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-44 832	-83 541
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>17 370 136</b>	<b>-2 479 751</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-10 640	-57 282
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-86 643	-370 402
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	23 958	83 908
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	- 3 070 658	-156 167
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-40 000	438 865
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-2 011	345 953
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		

B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-3 185 994</b>	<b>284 875</b>
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-8 959 398	3 458 510
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-8 959 398	3 458 510
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-8 959 398</b>	<b>3 458 510</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>	<b>5 742 008</b>	<b>1 470 369</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>8 618 655</b>	<b>7 148 296</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>14 360 543</b>	<b>8 618 655</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky</b>	<b>-120</b>	<b>-9</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>14 360 543</b>	<b>8 618 656</b>