



ST. NICOLAUS®

***VÝROČNÁ SPRÁVA
2023***

I. Základné údaje o spoločnosti

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

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

Hlavný predmet činnosti

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1. Charakter a poslanie spoločnosti

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

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

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

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

2.1.2. Silné stránky celkovej podnikateľskej činnosti spoločnosti

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

B/ Kvalifikovaní a lojálni zamestnanci s požadovanými odbornými znalosťami v oblasti obchodného podnikania, tak v top manažmente ako aj v realizácii výrobných i obchodných činností.

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

D/ Konsolidovaná finančno-ekonomická situácia – spoločnosť v roku 2023 zaznamenala priaznivé výsledky a dosiahla zisk.

2.1.3. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2024 a na ďalšie obdobie

Najväčší slovenský výrobca liehovín **ST. NICOLAUS** z Liptovského Mikuláša skončil rok 2023 s priaznivým hospodárskym výsledkom.

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

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

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

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

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

V roku 2024 sa uvažuje o ďalších investíciách do obnovy a rozvoja technicko-výrobného parku spoločnosti so zámerom ďalej zvyšovať kvalitu a efektívnosť výrobného procesu.

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

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

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

2.1.5. Zamestnanosť

Pôsobenie spoločnosti v regióne má pozitívny dopad na zamestnanosť. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2023 bol 129, v roku 2022 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 129.

2.1.6. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

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

2.1.7 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v rokoch 2022 a 2023 nevytlačila výdavky na výskum a vývoj.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

V roku 2023 boli v rámci realizovaných podnikateľských aktivít spoločnosti ST. NICOLAUS dosiahnuté nasledovné hospodárske výsledky:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2023 zaznamenali hodnotu **55 726 072 EUR**, náklady dosiahli výšku **52 917 661 EUR** pri kladnom hospodárskom výsledku **2 808 411 EUR** po zdanení.*

Na celkových **výnosoch** sa najväčšou mierou podieľali tržby z predaja vlastných výrobkov v celkovom objeme 54 653 970 EUR (v percentuálnom vyjadrení 98,07 % z celkových výnosov).

Relevantnými položkami výnosov boli taktiež tržby z predaja tovaru v celkovej výške 14 589 639 EUR (percentuálne 26,18 % z celkových výnosov), a finančné výnosy v celkovej výške 990 560 EUR (percentuálne 1,78 % z celkových výnosov).

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

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

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2023	v EUR	V %
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	14 589 639	26,18
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	54 653 970	98,07
<i>Tržby z predaja služieb</i>	232 368	0,42
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	-15 508 346	-27,83
<i>Aktivácia</i>	0	0
<i>Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu</i>	674 178	1,21
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	93 703	0,17
<i>Finančné výnosy</i>	990 560	1,78
Výnosy spolu	55 726 072	100,00

Najvýraznejšiu **nákladovú** položku predstavovala spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v celkovom objeme 29 750 369 EUR (v percentuálnom vyjadrení 56,22 % z celkových nákladov).

Na zostávajúcej časti nákladov participovali náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v celkovom objeme 12 332 784 EUR (percentuálne 23,31 % z celkových nákladov), služby v celkovej výške 4 291 899 EUR (percentuálne 8,11 % z celkových nákladov) a osobné náklady v celkovom objeme 3 096 886 EUR (percentuálne 5,85 % z celkových nákladov).

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

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

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2023	v EUR	v %
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	12 332 784	23,31
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	29 750 369	56,22
<i>Opravné položky k zásobám</i>	5 876	0,01
<i>Služby</i>	4 291 899	8,11
<i>Osobné náklady</i>	3 096 886	5,85
<i>Dane a poplatky</i>	37 775	0,07
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	817 001	1,54
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	677 935	1,28
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	55 580	0,11
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	171 623	0,32
<i>Finančné náklady</i>	982 126	1,86
<i>Daň z príjmov</i>	697 806	1,32
Náklady spolu	52 917 661	100,00

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

Tabuľka č.3

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK 2023	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 497 784
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	8 433
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	3 506 217
Daň z príjmov	697 806
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 808 411

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2023 predstavoval **majetok (netto aktíva)** spoločnosti celkovú hodnotu **100 111 849 EUR.**

Rozhodujúcu časť majetku tvorili pohľadávky v celkovej hodnote 39 409 578 EUR (percentuálne 39,37 % z celkovej hodnoty majetku)

Medzi ďalšie významné položky majetku patrili dlhodobý finančný majetok v celkovom objeme 33 616 478 EUR (percentuálne 33,58 % z celkovej hodnoty majetku), zásoby v celkovom objeme 18 467 205 EUR (percentuálne 18,45 % z celkovej hodnoty majetku), dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 7 822 721 EUR (percentuálne 7,81 % z celkovej hodnoty majetku) a finančné účty v celkovom objeme 509 950 EUR (v percentuálnom vyjadrení 0,51 % z celkovej majetku).

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

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

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2023	v EUR	v %
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	255 568	0,26
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	7 822 721	7,81
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	33 616 478	33,58
<i>Pohľadávky</i>	39 409 578	39,37
<i>Zásoby</i>	18 467 205	18,45
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	12 103	0,01
<i>Finančné účty</i>	509 950	0,51
<i>Časové rozlíšenie</i>	18 246	0,01
Aktíva spolu	100 111 849	100,00

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti boli záväzky v celkovom objeme 46 931 744 EUR (v percentuálnom vyjadrení 46,88 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Ďalšími významnými zdrojmi boli výsledok hospodárenia za minulé obdobie v celkovom objeme 25 949 983 EUR (v percentuálnom vyjadrení 25,92 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), základné imanie v celkovom objeme 15 384 280 EUR (v percentuálnom vyjadrení 15,37 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), zákonné rezervné fondy v objeme 3 076 856 EUR (v percentuálnom vyjadrení 3,07 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), ostatné kapitálové fondy v objeme 2 926 243 EUR (v percentuálnom vyjadrení 2,92 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), ostatné fondy zo zisku 2 660 848 EUR (v percentuálnom vyjadrení 2,66 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

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

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

Tabuľka č.5

PASÍVA 2023	v EUR	v %
<i>Základné imanie</i>	15 384 280	15,37
<i>Ostatné Kapitálové fondy</i>	2 926 243	2,92
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	3 076 856	3,07
<i>Ostatné fondy zo zisku</i>	2 660 848	2,66
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	373 484	0,37
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	25 949 983	25,92
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	2 808 411	2,81
<i>Záväzky</i>	46 931 744	46,88
z toho Rezervy	194 802	0,42
z toho Bankové úvery a výpomoci	9 138 861	19,47
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0,00
Pasíva spolu	100 111 849	100,00

III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia spoločnosti

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2023 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **2 808 411 EUR** (slovom dvamiliónyosemstoosemtisícštyristojedenásť EUR).

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

- a) časť zisku vo výške **12 000 EUR** (slovom dvanásťtisíc EUR) bude použitá na doplnenie sociálneho fondu spoločnosti,
- b) celá zostávajúca časť zisku vo výške **2 796 411 EUR** (slovom dvamiliónysedemstodevät' desiatšesťtisícštyristojedenásť EUR) zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2022 – 2023

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.		
	2023	2022
Náklady	v EUR	v EUR
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	12 332 784	9 759 157
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	29 750 369	28 046 164
<i>Opravné položky k zásobám</i>	5 876	0
<i>Služby</i>	4 291 899	4 223 138
<i>Osobné náklady</i>	3 096 886	2 777 647
<i>Dane a poplatky</i>	37 775	38 644
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	817 001	789 047
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	677 935	649 153
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	55 580	6 597
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	171 623	77 217
<i>Finančné náklady</i>	982 126	672 540
<i>Daň z príjmov</i>	697 806	330 839
Náklady spolu	52 917 661	47 370 143
Výnosy	v EUR	v EUR
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	14 589 639	10 913 945
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	54 653 970	35 215 640
<i>Tržby z predaja služieb</i>	232 368	668 557
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	-15 508 346	-1 336 311
<i>Aktivácia</i>	0	0
<i>Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu</i>	674 178	774 534
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	93 703	279 323
<i>Finančné výnosy</i>	990 560	866 331
Výnosy spolu	55 726 072	47 382 018
Hospodársky výsledok	v EUR	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 497 784	148 922
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	8 433	193 791
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	3 506 217	342 713
Daň z príjmov	697 806	330 839
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 808 411	11 874

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.		
	2023	2022
AKTÍVA	v EUR	v EUR
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	255 568	376 024
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	7 822 721	7 966 441
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	33 616 478	33 174 967
<i>Pohľadávky</i>	39 409 578	21 925 308
<i>Zásoby</i>	18 467 205	13 735 897
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	12 103	12 070
<i>Finančné účty</i>	509 950	2 822 436
<i>Časové rozlíšenie</i>	18 246	28 477
Aktíva spolu	100 111 849	80 041 621

PASÍVA	v EUR	v EUR
<i>Základné imanie</i>	15 384 280	15 384 280
<i>Ostatné Kapitálové fondy</i>	2 926 243	2 926 243
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	3 076 856	3 076 856
<i>Ostatné fondy zo zisku</i>	2 660 848	2 660 848
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	373 484	230 045
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	25 949 983	25 949 108
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	2 808 411	11 874
<i>Záväzky</i>	46 931 744	29 802 366
z toho Rezervy	194 802	159 510
z toho Bankové úvery a výpomoci	9 138 861	10 982 363
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0
Pasíva spolu	100 111 849	80 041 621

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
FA – vybrané ukazovatele	v %	v %
<i>Kvóta vlastného kapitálu (koeficient samofinancovania)</i>	53,12	62,77

Ukazovatele sú vypočítané z finančných výkazov k 31.12.		
Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2023	2022
FA likvidity		
<i>Likvidita 1.stupňa (pohotová)</i>	0,02	0,16
<i>Likvidita 2.stupňa (bežná)</i>	1,18	1,36
<i>Likvidita 3.stupňa (celková)</i>	1,74	2,14
Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2023	2022
EBITDA (prevádzk. HV)	4 885 727	1 393 507

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

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

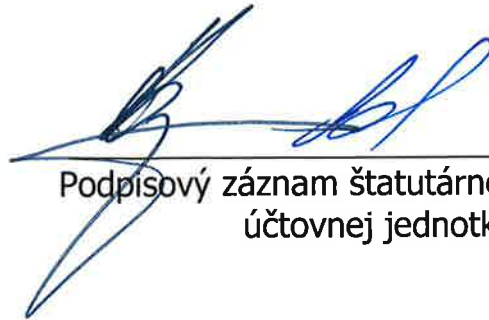
VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie vo výročnej správe.

VII. Účtovná zvierka

Je uvedená samostatne.

V Liptovskom Mikuláši, dňa



Podpisový záznam štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky