

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle ust. § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a o zmene zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Akcionárom spoločnosti ST. NICOLAUS - trade, a.s. :

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ST. NICOLAUS - trade, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2014 uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti. K uvedenej účtovnej závierke sme dňa 30. marca 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

„Správa nezávislého audítora

Akcionárom spoločnosti ST. NICOLAUS - trade, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ST. NICOLAUS - trade, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ST. NICOLAUS - trade, a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Pezinok, 30. marca 2015

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová
Licencia UDVA č. 903”

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

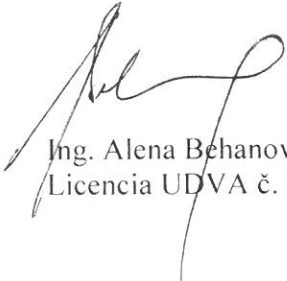
Informácie uvedené vo výročnej správe sme porovnali s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti ST. NICOLAUS - trade, a.s. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

Pezinok, dňa 25. augusta 2015

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355




Ing. Alena Behanová
Licencia UDVA č. 903

ST. NICOLAUS – trade a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2014

Materiál na valné zhromaždenie spoločnosti

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. Juraj Slaninka – 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 2014

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 ST. NICOLAUS - trade, a. s. vybudoval 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 2014 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. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2015 a na ďalšie obdobie

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté spoločnosťou v roku 2014 principiálne dokumentujú dosahovanie cieľov stanovených predstavenstvom spoločnosti na uvedené obdobie.

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

Predstavenstvo a vrcholový manažment spoločnosti si pre rok 2015 a pre nasledujúce obdobie určilo zásadné 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 2015.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

V roku 2014 boli v rámci realizovaných podnikateľských aktivít spoločnosti dosiahnuté nasledovné výsledky hospodárenia:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2014 zaznamenali celkovú hodnotu **101 094 249 EUR**, náklady dosiahli celkový objem **125 742 743 EUR** pri zápornom výsledku hospodárenia **-24 648 494 EUR**.*

Na celkových **výnosoch** sa najväčšou mierou podieľali tržby z predaja tovaru v celkovej výške 95 425 613 EUR (v percentuálnom vyjadrení 94,39 % z celkových výnosov).

Na zostávajúcej časti výnosov participovali finančné výnosy, tržby z predaja služieb, 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 2014	v EUR	v%
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	95 425 613	94,39%
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>		
<i>Tržby z predaja služieb</i>	382 273	0,38%
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>		
<i>Aktivácia</i>		
<i>Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu</i>	71 587	0,07%
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	21 919	0,02%
<i>Finančné výnosy</i>	5 192 857	5,14%
Výnosy spolu	101 094 249	100%

Najvýraznejšiu **nákladovú** položku predstavovali náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v súhrnnej čiastke 86 469 359 EUR (v percentuálnom vyjadrení 68,77 % z celkových nákladov).

K významným nákladovým položkám patrili taktiež finančné náklady (najvýznamnejšiu časť finančných nákladov tvoril predaj cenných papierov a podielov) v celkovom objeme 30 382 180 EUR (percentuálne vyjadrené 24,16 % z celkových nákladov), ďalej služby v celkovej sume 4 794 999 EUR (percentuálne vyjadrené 3,81 % z celkových nákladov) a osobné náklady v celkovej sume 2 662 477 EUR (percentuálne vyjadrené 2,12 % 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 hospodárku činnosti, dane a poplatky, opravné položky k pohľadávkam.

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

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2014	v EUR	v%
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	86 469 359	68,77%
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	605 886	0,48%
<i>Opravné položky k zásobám</i>		
<i>Služby</i>	4 794 999	3,81%
<i>Osobné náklady</i>	2 662 477	2,12%
<i>Dane a poplatky</i>	15 116	0,01%
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	391 430	0,31%
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu</i>	42 220	0,03%
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	2 834	0,00%
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	172 280	0,14%
<i>Finančné náklady</i>	30 382 180	24,16%
<i>Daň z príjmov</i>	203 962	0,16%
Náklady spolu	125 742 743	100%

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

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA 2014	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	744 791
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-25 189 323
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-24 444 532
Daň z príjmov	203 962
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-24 648 494

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2014 predstavoval **majetok (aktíva netto)** spoločnosti celkovú hodnotu **27 672 412 EUR**.

Rozhodujúcu časť majetku tvorili pohľadávky v celkovej výške 23 759 639 EUR (v percentuálnom vyjadrení 85,86 % z celkovej hodnoty majetku).

Ďalšími relevantnými položkami aktív boli finančné účty v celkovej sume 1 921 511 EUR (percentuálne vyjadrené 6,94 % 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

AKTÍVA 2014	v EUR	v %
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	550 448	1,99%
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	495 845	1,79%
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	458 838	1,66%
<i>Pohľadávky</i>	23 759 639	85,86%
<i>Zásoby</i>	453 148	1,64%
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>		
<i>Finančné účty</i>	1 921 511	6,94%
<i>Časové rozlíšenie</i>	32 983	0,12%
Aktíva spolu	27 672 412	100%

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti boli záväzky v súhrnnej čiastke 26 327 982 EUR (v percentuálnom vyjadrení 95,14 % z celkovej hodnoty zdrojov).

Významný zdroj krytia majetku predstavovali taktiež ostatné kapitálové fondy a ostatné fondy zo zisku v celkovom objeme 25 452 122 EUR (percentuálne vyjadrené 91,98 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

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

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

Tabuľka č.5

PASÍVA 2014	v EUR	v %
<i>Základné imanie</i>	33 193	0,12%
<i>Ostatné kapitálové fondy a ostatné fondy zo zisku</i>	25 452 122	91,98%
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	10 442	0,04%
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	119 551	0,43%
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	377 282	1,36%
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	-24 648 494	-89,07%
<i>Záväzky</i>	26 327 982	95,14%
<i>z toho Rezervy</i>	397 277	1,44 %
<i>z toho Bankové úvery a výpomoci</i>		
<i>Časové rozlíšenie</i>	334	0,00%
Pasíva spolu	27 672 412	100%

III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2014 spoločnosť vykázala stratu v celkovej výške **-24 648 494,37 EUR** (slovom dvadsaťštyri miliónov šesťstoštyridsaťosemtisíc štyristodeväťdesiatštyri eur tridsaťsedem centov).

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 strata vykázaná podľa riadnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2014 bude započítaná s ostatnými kapitálovými fondmi.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2013 - 2014

Tabuľka č. 6

Štruktúra výsledku hospodárenia k 31.12.

	2014	2013
Náklady	v EUR	v EUR
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	86 469 359	84 007 751
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	605 886	929 089
Opravné položky k zásobám		
Služby	4 794 999	4 315 878
Osobné náklady	2 662 477	2 721 714
Dane a poplatky	15 116	11 193
Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	391 430	395 371
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	42 220	53 822
Opravné položky k pohľadávkam	2 834	-5 093
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	172 280	75 678
Finančné náklady	30 382 180	16 290
Daň z príjmov	203 962	39 224
Náklady spolu	125 742 743	92 560 917
Výnosy		
Tržby z predaja tovaru	95 425 613	92 077 917
Tržby z predaja vlastných výrobkov		
Tržby z predaja služieb	382 273	343 156
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu	71 587	58 444
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	21 919	89 527
Finančné výnosy	5 192 857	31 115
Výnosy spolu	101 094 249	92 600 159
Hospodársky výsledok		
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	744 791	63 641
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-25 189 323	14 825
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-24 444 532	78 466
Daň z príjmov	203 962	39 224
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-24 648 494	39 242

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.

	2014	2013
AKTÍVA	v EUR	v EUR
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	550 448	583 099
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	495 845	603 465
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	458 838	29 646 478
<i>Pohľadávky</i>	23 759 639	20 353 221
<i>Zásoby</i>	453 148	296 369
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>		3 138
<i>Finančné účty</i>	1 921 511	1 108 752
<i>Časové rozlíšenie</i>	32 983	47 724
Aktíva spolu	27 672 412	52 642 246
PASÍVA		
<i>Základné imanie</i>	33 193	33 193
<i>Ostatné kapitálové fondy a fondy zo zisku</i>	25 452 122	21 001 217
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	10 442	10 442
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	119 551	-1 496 379
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	377 282	2 697 707
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	-24 648 494	39 242
<i>Záväzky</i>	26 327 982	30 356 824
<i>z toho Rezervy</i>	397 277	682 381
<i>z toho Bankové úvery a výpomoci</i>		
<i>Časové rozlíšenie</i>	334	
Pasíva spolu	27 672 412	52 642 246

V. Účtovná závierka

Je uvedená samostatne.