



ST. NICOLAUS®

***VÝROČNÁ SPRÁVA
2019***

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,

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2019

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. Spoločnosť nemá 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 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 výrobnnej i obchodnej činnosti.

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

D/ Konsolidovaná finančno-ekonomická situácia – spoločnosť v roku 2019 zaznamenala priaznivé výsledky a dosiahla zisk.

E/ Stálosť v dodávateľských a odberateľských vzťahoch.

Výročná správa sa zostavuje za predpokladu nepretržitej činnosti spoločnosti. Do zostavenia výročnej správy nenastali žiadne významné udalosti po skončení účtovného obdobia 2019, ktoré by bolo povinnosťou zverejniť.

2.1.3. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2020 a na ďalšie obdobie

Najväčší slovenský výrobca liehovín **ST. NICOLAUS** z Liptovského Mikuláša skončil rok 2019 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 2019 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 a poľský trh.

Na základe výsledkov dosiahnutých v minulom období a formulovaného strategického zámeru spoločnosti bol zostavený finančný plán na rok 2020.

V roku 2020 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 2019 bol 133, v roku 2018 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 138.

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 roku 2019 realizovala projekt v oblasti výskumu a vývoja. Celkové náklady boli vo výške 12 194 EUR. V roku 2018 spoločnosť nevynaložila žiadne výdavky na výskum a vývoj.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

V roku 2019 boli v rámci realizovaných podnikateľských aktivít spoločnosti ST. NICOLAUS dosiahnuté nasledovné hospodárske výsledky:

Celkové výnosy spoločnosti v roku 2019 zaznamenali hodnotu -
33 277 712 EUR, náklady dosiahli výšku **32 754 136 EUR** pri kladnom hospodárskom výsledku **523 576 EUR** po zdanení.

Na celkových **výnosoch** sa najväčšou mierou podieľali tržby z predaja vlastných výrobkov v celkovom objeme 24 399 857 EUR (v percentuálnom vyjadrení 73,32 % z celkových výnosov).

Relevantnými položkami výnosov boli taktiež tržby z predaja tovaru v celkovej výške 6 100 585 EUR (percentuálne 18,33 % z celkových výnosov), a tržby z predaja služieb v celkovej výške 389 476 EUR (percentuálne 1,17 % z celkových výnosov).

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

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

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2019	v EUR	V %
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	6 100 585	18,33
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	24 399 857	73,32
<i>Tržby z predaja služieb</i>	389 476	1,17
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	279 090	0,84
<i>Aktivácia</i>	4 138	0,01
<i>Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu</i>	605 004	1,82
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	617 393	1,86
<i>Finančné výnosy</i>	882 169	2,65
Výnosy spolu	33 277 712	100,00

Najvýraznejšiu **nákladovú** položku predstavovala spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v celkovom objeme 18 304 749 EUR (v percentuálnom vyjadrení 55,89 % z celkových nákladov).

Na zostávajúcej časti nákladov participovali náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v celkovom objeme 5 365 485 EUR (percentuálne 16,38 % z celkových nákladov), služby v celkovej výške 4 348 896 EUR (percentuálne 13,28 % z celkových nákladov) a osobné náklady v celkovom objeme 2 242 292 EUR (percentuálne 6,85 % z celkových nákladov).

Na zostávajúcej časti nákladov sa podieľali odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku, ostatné náklady na hospodársku činnosť, dane a poplatky, opravné položky k zásobám, 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 2019	v EUR	v %
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	5 365 485	16,38
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	18 304 749	55,89
<i>Opravné položky k zásobám</i>	7 336	0,02
<i>Služby</i>	4 348 896	13,28
<i>Osobné náklady</i>	2 242 292	6,85
<i>Dane a poplatky</i>	37 483	0,11
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	595 450	1,82
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	481 112	1,47
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	12 115	0,04
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	359 576	1,10
<i>Finančné náklady</i>	903 138	2,75
<i>Daň z príjmov</i>	96 504	0,29
Náklady spolu	32 754 136	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 2019	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	641 049
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-20 969
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	620 080
Daň z príjmov	96 504
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	523 576

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2019 predstavoval **majetok (netto aktíva)** spoločnosti celkovú hodnotu **77 809 309 EUR.**

Rozhodujúcu časť majetku tvorili finančné účty v celkovom objeme 24 187 775 EUR (v percentuálnom vyjadrení 31,09 % z celkovej majetku).

Medzi ďalšie významné položky majetku patrili pohľadávky v celkovom objeme 22 063 042 EUR (percentuálne 28,36 % z celkovej hodnoty majetku), dlhodobý finančný majetok v celkovej hodnote 17 520 357 EUR (percentuálne 22,52 % z celkovej hodnoty majetku), dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 8 149 801 EUR (percentuálne 10,47 % z celkovej hodnoty majetku) a zásoby v celkovom objeme 5 597 376 EUR (percentuálne 7,19 % z celkovej hodnoty 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 2019	v EUR	v %
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	272 061	0,35
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	8 149 801	10,47
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	17 520 357	22,52
<i>Pohľadávky</i>	22 063 042	28,36
<i>Zásoby</i>	5 597 376	7,19
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	0	0,00
<i>Finančné účty</i>	24 187 775	31,09
<i>Časové rozlíšenie</i>	18 897	0,02
Aktíva spolu	77 809 309	100,00

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti bol výsledok hospodárenia za minulé obdobie v celkovom objeme 24 499 769 EUR (v relatívnom vyjadrení 31,49 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Ďalšími významnými zdrojmi boli základné imanie v celkovom objeme 15 384 280 EUR (v percentuálnom vyjadrení 19,77 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), záväzky v celkovom objeme 28 625 993 EUR (v percentuálnom vyjadrení 36,79 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), zákonné rezervné fondy v objeme 2 980 667 EUR (v percentuálnom vyjadrení 3,83 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), ostatné kapitálové fondy v objeme 2 926 243 EUR (v percentuálnom vyjadrení 3,76 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), ostatné fondy zo zisku 2 660 848 EUR (v percentuálnom vyjadrení 3,42 % 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 2019	v EUR	v%
<i>Základné imanie</i>	15 384 280	19,77
<i>Ostatné Kapitálové fondy</i>	2 926 243	3,76
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	2 980 667	3,83
<i>Ostatné fondy zo zisku</i>	2 660 848	3,42
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	207 933	0,27
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	24 499 769	31,49
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	523 576	0,67
<i>Záväzky</i>	28 625 993	36,79
z toho Rezervy	112 617	0,14
z toho Bankové úvery a výpomoci	14 528 787	18,67
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0,00
Pasíva spolu	77 809 309	100,00

III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia spoločnosti

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2019 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **523 576 EUR** (slovom päťstodvadsaťtritisícpäťstosedemdesiatšesť 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 2019, bude rozdelený a použitý nasledovne:

- a) časť zisku vo výške **7 500 EUR** (slovom sedemtisíc päťsto EUR) bude použitá na doplnenie sociálneho fondu spoločnosti,
- b) celá zostávajúca časť zisku vo výške **516 076 EUR** (slovom šesťstodesaťtisícjednostošesťdesiat EUR) zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk a zaúčtuje sa na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2018 – 2019

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.		
	2019	2018
Náklady	v EUR	v EUR
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	5 365 485	4 877 364
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	18 304 749	17 060 604
Opravné položky k zásobám	7 336	-1 238
Služby	4 348 896	3 900 578
Osobné náklady	2 242 292	2 160 488
Dane a poplatky	37 483	38 720
Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	595 450	454 724
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	481 112	132 672
Opravné položky k pohľadávkam	12 115	160
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	359 576	393 250
Finančné náklady	903 138	480 062
Daň z príjmov	96 504	39 277
Náklady spolu	32 754 136	29 536 661

Výnosy	v EUR	v EUR
Tržby z predaja tovaru	6 100 585	5 751 847
Tržby z predaja vlastných výrobkov	24 399 857	22 826 634
Tržby z predaja služieb	389 476	411 941
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	279 090	153 642
Aktivácia	4 138	3 125
Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu	605 004	176 584
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	617 393	306 258
Finančné výnosy	882 169	524 290
Výnosy spolu	33 277 712	30 154 321

Hospodársky výsledok	v EUR	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	641 049	612 709
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-20 969	44 228
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	620 080	656 937
Daň z príjmov	96 504	39 277
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	523 576	617 660

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.		
	2019	2018
AKTÍVA	v EUR	v EUR
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	272 061	86 344
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	8 149 801	8 471 034
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	17 520 357	18 648 184
<i>Pohľadávky</i>	22 063 042	24 927 443
<i>Zásoby</i>	5 597 376	4 643 702
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	0	0
<i>Finančné účty</i>	24 187 775	24 568 984
<i>Časové rozlíšenie</i>	18 897	7 438
Aktíva spolu	77 809 309	81 353 129

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>	2 980 667	2 918 901
<i>Ostatné fondy zo zisku</i>	2 660 848	2 660 848
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	207 933	1 036 371
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	24 499 769	23 896 871
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	523 576	617 660
<i>Záväzky</i>	28 625 993	31 911 955
z toho Rezervy	112 617	147 088
z toho Bankové úvery a výpomoci	14 528 787	17 846 097
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0
Pasíva spolu	77 809 309	81 353 129

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)	2019	2018
FA – vybrané ukazovatele	v %	v %
<i>Kvóta vlastného kapitálu (koeficient samofinancovania)</i>	63,21	64,99

Ukazovatele sú vypočítané z finančných výkazov k 31.12.		
Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2019	2018
FA likvidity		
Likvidita 1.stupňa (pohotovú)	1,81	1,84
Likvidita 2.stupňa (bežná)	3,42	3,67
Likvidita 3.stupňa (celková)	3,84	4,02

Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2019	2018
EBITDA (prevádzk. HV)	1 236 499	1 067 433

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 okamžité splatné záväzky. Zároveň je spoločnosť schopná uhradiť svoje krátkodobé záväzky bez toho, aby musela predatť zásoby.

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

Koncom roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto výročnej správy, vedenie účtovnej jednotky predpokladá vplyv na tržby spoločnosti.

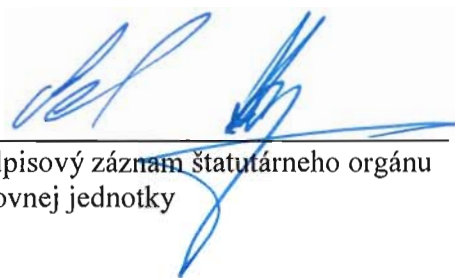
Manažment zahájil významné kroky k udržaniu výroby a ochrane zamestnancov. Naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť rýchlo zareagovala na vzniknutú situáciu a zaradila do svojho portfólia aj výrobu dezinfekčného prostriedku.

VII. Účtovná závierka

Je uvedená samostatne.

V Liptovskom Mikuláši, dňa



Podpisový záznam štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ST. NICOLAUS a.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ST. NICOLAUS a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019 uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 3. apríla 2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ST. NICOLAUS a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito 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 nesprávosti 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 nesprávosti v dôsledku podvodu 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 spochybniť 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.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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 2019 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 22. júla 2020

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

Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, odd. Sro, vl. č. 23006/B

Ing. Marcel Petras
Štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 869

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

31. 12. 2019

ST. NICOLAUS a.s.
1. mája 113
031 28 Liptovský Mikuláš

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ST. NICOLAUS a.s.

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ST. NICOLAUS a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 jednotlivito 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 v dôsledku podvodu 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 spochybniť 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. Naš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 3.apríla 2020

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

Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, odd. Sro, vl. č. 23006/B



Ing. Marcel Petras
Štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 869

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ā B Č 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 2 8 1 0 2	X riadna	malá	od 1 2 0 1 9
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 9
3 1 5 6 3 0 6 6	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2 0 1 8
1 1 . 0 1 . 0			do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X 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 a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

1 . m á j a

Číslo

1 1 3

PSČ

Obec

0 3 1 2 8 L i p t o v s k ý M i k u l á š

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S Z A ; O d d i e l : S a ; V l o ž k a č í s l o :

1 1 3 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 5 . 0 3 . 2 0 2 0

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 6 3 0 0 7 9 8	7 7 8 0 9 3 0 9	
			8 4 9 1 4 8 9	8 1 3 5 3 1 2 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 4 3 7 6 3 9 9	2 5 9 4 2 2 1 9	
			8 4 3 4 1 8 0	2 7 2 0 5 5 6 2	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 2 4 9 7 0 4	2 7 2 0 6 1	
			9 7 7 6 4 3	8 6 3 4 4	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 2 7 6 0 4	1 1 4 3 0	
			8 1 6 1 7 4	1 3 9 5 5	
3.	Oceniťné práva (014) - /074, 091A/	06	1 6 3 3 9 2	1 9 2 3	
			1 6 1 4 6 9		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 5 8 7 0 8	2 5 8 7 0 8	
				7 2 3 8 9	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 5 5 7 9 1 0 8	8 1 4 9 8 0 1	
			7 4 2 9 3 0 7	8 4 7 1 0 3 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	7 9 3 3 4 3	7 9 3 3 4 3	
				8 1 8 4 2 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 0 0 9 0 1 7	2 3 1 2 6 0 1	
			2 6 9 6 4 1 6	2 2 4 7 8 0 5	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 7 1 5 5 8 1	4 9 8 2 6 9 0	
			4 7 3 2 8 9 1	5 3 1 1 1 6 6	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné 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	6 1 1 6 7	6 1 1 6 7	8 8 9 3 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			4 7 0 8
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 7 5 4 7 5 8 7 2 7 2 3 0	1 7 5 2 0 3 5 7	1 8 6 4 8 1 8 4
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	5 7 1 2 1 3	5 7 1 2 1 3	1 5 0 9 6 5 1
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	5 9 1 5 1 2 7 2 3 0	3 1 9 2 1	3 7 1 0 8
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 1 8 3 6 2	1 1 8 3 6 2	1 1 8 3 6 2
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	1 6 7 9 8 8 6 1	1 6 7 9 8 8 6 1	1 6 9 8 3 0 6 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 1 9 0 5 5 0 2	5 1 8 4 8 1 9 3	
			5 7 3 0 9		5 4 1 4 0 1 2 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 6 1 8 6 4 9	5 5 9 7 3 7 6	
			2 1 2 7 3		4 6 4 3 7 0 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 4 5 0 0 7 2	2 4 3 7 9 7 4	
			1 2 0 9 8		1 7 2 4 7 7 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 2 8 1 5 1	2 2 8 1 5 1	
					2 1 5 1 8 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 7 5 3 8 8 2	1 7 5 3 8 8 2	
					1 5 4 3 3 8 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 1 8 6 5 4 4	1 1 7 7 3 6 9	
			9 1 7 5		1 1 6 0 3 5 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 3 1 7 0 6	4 3 1 7 0 6	
					4 0 3 5 9 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 0 9 7 4 6 8 7 3 6 0 3 6	2 0 9 3 8 6 5 1	2 2 7 1 1 4 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	5 4 5 0 4	5 4 5 0 4	
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	4 8 5 1 0	4 8 5 1 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 9 7 6 3 7	4 9 7 6 3 7	1 8 0 9 7 9 7
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		2 4 1 8 7 7 7 5	2 4 1 8 7 7 7 5
					2 4 5 6 8 9 8 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		9 3 8	9 3 8
					6 4 0 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		2 4 1 8 6 8 3 7	2 4 1 8 6 8 3 7
					2 4 5 6 2 5 7 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 8 8 9 7	1 8 8 9 7
					7 4 3 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		2 4 6	2 4 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 8 6 5 1	1 8 6 5 1
					7 4 3 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 7 8 0 9 3 0 9	8 1 3 5 3 1 2 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 9 1 8 3 3 1 6	4 9 4 4 1 1 7 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 5 3 8 4 2 8 0	1 5 3 8 4 2 8 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 5 3 8 4 2 8 0	1 5 3 8 4 2 8 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohl'adávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 9 2 6 2 4 3	2 9 2 6 2 4 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 9 8 0 6 6 7	2 9 1 8 9 0 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 9 8 0 6 6 7	2 9 1 8 9 0 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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	2 6 6 0 8 4 8	2 6 6 0 8 4 8
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	2 6 6 0 8 4 8	2 6 6 0 8 4 8
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	2 0 7 9 3 3	1 0 3 6 3 7 1
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	2 0 7 9 3 3	1 0 3 6 3 7 1
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 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	2 4 4 9 9 7 6 9	2 3 8 9 6 8 7 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 4 4 9 9 7 6 9	2 3 8 9 6 8 7 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 2 3 5 7 6	6 1 7 6 6 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 6 2 5 9 9 3	3 1 9 1 1 9 5 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 9 3 5 9 5	5 3 5 9 8 9
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 podielo- vej 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 3 3 8	1 5 2 6 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 7 9 2 5 7	5 2 0 7 2 5



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 0 8 8 9 9 1 8	2 8 9 9 0 4 2 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 2 3 9 5 5 4 3	2 9 6 3 0 0 3 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 1 0 0 5 8 5	5 7 5 1 8 4 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 4 3 9 9 8 5 7	2 2 8 2 6 6 3 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 8 9 4 7 6	4 1 1 9 4 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 7 9 0 9 0	1 5 3 6 4 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 1 3 8	3 1 2 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 0 5 0 0 4	1 7 6 5 8 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 1 7 3 9 3	3 0 6 2 5 8
**	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	3 1 7 5 4 4 9 4	2 9 0 1 7 3 2 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 3 6 5 4 8 5	4 8 7 7 3 6 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 8 3 0 4 7 4 9	1 7 0 6 0 6 0 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	7 3 3 6	- 1 2 3 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 3 4 8 8 9 6	3 9 0 0 5 7 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 2 4 2 2 9 2	2 1 6 0 4 8 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 7 7 7 4 3	1 5 4 0 3 5 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 6 5 0 7 9	5 4 0 1 6 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 9 4 7 0	7 9 9 7 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 7 4 8 3	3 8 7 2 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 9 5 4 5 0	4 5 4 7 2 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 9 5 4 5 0	4 5 4 7 2 4
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	4 8 1 1 1 2	1 3 2 6 7 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 2 1 1 5	1 6 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 5 9 5 7 6	3 9 3 2 5 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 4 1 0 4 9	6 1 2 7 0 9



Ozna- čenie 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	3 1 4 6 6 8 0	3 3 0 9 8 8 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 8 2 1 6 9	5 2 4 2 9 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	5 1 7 5 5 1	2 1 3 4 0 8
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	2 1 5 7 9 8	1 9 9 0 6 3
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	2 1 5 7 9 8	1 9 9 0 6 3
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	0	0
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 3 3 6 7	6 7 0 5 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		1 9 1 2 9
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 3 3 6 7	4 7 9 2 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 3 5 2 9 9	4 4 7 6 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 5 4	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 0 3 1 3 8	4 8 0 0 6 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	5 1 0 0 0 0	1 8 0 3 3 4
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	5 1 8 7	2 1 3 8
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 3 1 4 1 0	1 6 3 6 2 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 3 1 4 1 0	1 6 3 6 2 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4 0 8 7 0	6 3 8 1 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 5 6 7 1	7 0 1 4 8



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)	55	- 2 0 9 6 9	4 4 2 2 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	6 2 0 0 8 0	6 5 6 9 3 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 6 5 0 4	3 9 2 7 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 6 0 8 3	1 2 1 1 7 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 0 4 2 1	- 8 1 8 9 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 2 3 5 7 6	6 1 7 6 6 0

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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
 v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

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

Obchodné meno:	ST. NICOLAUS a.s. (ďalej len Spoločnosť alebo ÚJ)
Sídlo:	Ul. 1. mája 113, 031 80 Liptovský Mikuláš
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obch. registra: 1.5.1992, OR OS súdu v Žiline, oddiel: Sa, vložka číslo 113/L.
Hlavný predmet podnikania:	výroba liehovín výroba vonných chuťových látok a farieb pre potravinárske účely
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2019

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	77 809 309	81 353 129	Áno
Čistý obrat celkom	30 889 918	28 990 422	Áno
Počet zamestnancov	132	138	Áno

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

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29.12.2019

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

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): bez náplne

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

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

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:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): bez náplne.

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: bez náplne.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	133	138
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	132	137
- počet vedúcich zamestnancov	15	16

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) ÚJ zostavuje účtovnú závierku za bežné obdobie za predpokladu, že bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

(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.

(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

- obstaraný kúpou obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.)
- obstaraný vlastnou činnosťou vlastnými nákladmi
- obstaraný iným spôsobom reprodukčnou obstarávacou cenou.

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 obstarávacia 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. ÚJ považuje za dlhodobý hmotný majetok taký, ktorého obstarávacia cena je 1700 € a viac. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok ÚJ odpisuje rovnomerne okrem pozemkov a predmetov z drahých kovov, ktoré sa neodpisujú.

(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 ÚJ 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, rozbory, grafické návrhy, clo a pod.) a obstarané vlastnou činnosťou priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu.

OC zásob obstaraných kúpou je rozdelená na tri 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 nevyčísľuje priebežne.

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 nevymožiteľné 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. Zníženie ich hodnoty ÚJ vyjadruje opravnou položkou. ÚJ prepočítala peňažné prostriedky znejúce na cudziu menu ku dňu 31.12.2019 kurzom Európskej centrálnej banky.

(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) Záväzky

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 sa 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 (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

- ÚJ je súčasťou súdneho sporu, ktorého rozhodnutie v prospech ÚJ by malo pozitívny finančný vplyv na ÚJ.

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:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacou cenou pri kúpe a metódou vl. imania ku dňu zostavenia účt. závierky (podielu nad 20%), reálnou hodnotou ku dňu zostavenia účt. Závierky (podielu do 20%)
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávací cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady na úrovni materiálu
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj:	bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávací cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávací cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávací cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

➤ **Komentár:** Reprodukčná obstarávací cena platila naposledy v roku 2015, od roku 2016 je nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje § 25 zákona o účtovníctve v znení novely č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku ÚJ zaúčtovala 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

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

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	2	50
Stavby	021	40	2,5
Osobné automobily	022.A	4	25
Vysokozdvížne vozíky, Nákladné automobily	022.A	8	12,5
Laboratórne pomôcky	022.A	4	25
Stroje	022.A	15	6,7
Výrobné linky	022.A	15	6,7
Ostatné stroje	022.A	15	6,7

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. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 2 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). 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 nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU). Takýto majetok ÚJ účtuje podsúvahovo.
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU). Takýto majetok ÚJ účtuje podsúvahovo.
- 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) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

ÚJ účtovala prvýkrát o poskytnutej dotácii na DHM (NFP) v roku 2018

Dlhodobý hmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	Výška NFP	Spôsob oceňovania
Stroj linka na plnenie liehovín MANEX DMK 2	022	1 017 450	Obstarávacia cena

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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.

ÚJ účtovala v bežnom účtovnom období o nároku na dividendu z podielovej obchodnej účasti roku 2012 vo výške 54 503 EUR.

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ 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:

Tabuľka č. 1

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)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	814 460	159 546	0	0	72 389	0	1 046 395
Prírastky		13 144	3 846			203 310		220 300
Úbytky						16 991		16 991
Presuny								0
Stav na konci	0	827 604	163 392	0	0	258 708	0	1 249 704
Oprávky								
Stav na začiatku	0	800 505	159 546	0	0	0	0	960 051
Prírastky		15 669	1 923					17 592
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	816 174	161 469	0	0	0	0	977 643
Opravné položky								
Stav na začiatku								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	13 955	0	0	0	72 389	0	86 344
Stav na konci	0	11 430	1 923	0	0	258 708	0	272 061

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťeľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		803 260	159 546			26 975		989 781
Prírastky		11 200				71 112		82 312
Úbytky						14 498		14 498
Presuny						11 200		11 200
Stav na konci	0	814 460	159 546	0	0	72 389	0	1 046 395
Oprávky								
Stav na začiatku		761 264	159 546					920 810
Prírastky		39 241						39 241
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	800 505	159 546	0	0	0	0	960 051
Opravné položky								

Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	41 996	0	0	0	26 975	0	68 971
Stav na konci	0	13 955	0	0	0	72 389	0	86 344

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								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	818 420	4 813 740	10 686 272	0	0	0	88 935	4 708	16 412 075
Prírastky		195 277	165 699				360 976	87 902	809 854
Úbytky	25 077		1 136 390				388 744	92 610	1 642 821
Presuny									0
Stav na konci	793 343	5 009 017	9 715 581	0	0	0	61 167	0	15 579 108
Oprávky									
Stav na začiatku	0	2 565 935	5 375 106	0	0	0	0	0	7 941 041
Prírastky		130 481	494 174						624 655
Úbytky			1 136 389						1 136 389
Presuny									0
Stav na konci	0	2 696 416	4 732 891	0	0	0	0	0	7 429 307
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	818 420	2 247 805	5 311 166	0	0	0	88 935	4 708	8 471 034
Stav na konci	793 343	2 312 601	4 982 690	0	0	0	61 167	0	8 149 801

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova -teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarani e DHM (042)	Preddavk y na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	819 138	4 715 313	8 148 248				66 137	0	13 748 836
Prírastky		98 427	2 572 827				2 708 551	2 177 268	7 557 073
Úbytky	718		34 803				2 685 753	2 172 560	4 893 834
Presuny									0
Stav na konci	818 420	4 813 740	10 686 272	0	0	0	88 935	4 708	16 412 075

Oprávky									
Stav na začiatku		2 451 889	5 108 474						7 560 363
Prírastky		114 046	301 435						415 481
Úbytky			34 803						34 803
Presuny									0
Stav na konci	0	2 565 935	5 375 106	0	0	0	0	0	7 941 041
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	819 138	2 263 424	3 039 774	0	0	0	66 137	0	6 188 473
Stav na konci	818 420	2 247 805	5 311 166	0	0	0	88 935	4 708	8 471 034

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):

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:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 104 846
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	--

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

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpiše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

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

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: 11 947 EUR
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: bez náplne.
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): 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 (kapitálový fond z príspevkov), 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) - bez náplne					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
NAD MARTIN s. r. o., Martin	30	30	1 763 198	121 870	528 959
MARINA s.r.o., Budiš	34	34	102 464	-11 221	34 838
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Ostatné realizovateľné CP a podiely (riadok 24 súvahy)					
Hronfruct s.r.o., Levice	5	5	655 464	-106 499	31 921

Pozn: Pre ocenenie DFM ÚJ použila riadnu účtovnú závierku daných spoločností k 31.12.2019 zostavenú verným odhadom.

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

Kapitálový fond z príspevkov – tvorený podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

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:

Tabuľka 1

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	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)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	1 509 651	0	59 152	118 362	0	0	16 983 063	0	0	0	18 670 228
Prírastky	36 212						215 798				252 010
Úbytky	974 650						400 000				1 374 650
Presuny											0
Stav na konci	571 213	0	59 152	118 362	0	0	16 798 861	0	0	0	17 547 588
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	22 044	0	0	0	0	0	0	0	22 044
Prírastky			5 187								5 187
Úbytky											0
Presuny											0
Stav na konci	0	0	27 231	0	0	0	0	0	0	0	27 231
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	1 509 651	0	37 108	118 362	0	0	16 983 063	0	0	0	18 648 184
Stav na konci	571 213	0	31 921	118 362	0	0	16 798 861	0	0	0	17 520 357

Tabuľka 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	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)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	1 503 841		59 152			16 883 232	0				18 446 225
Prírastky	16 127					19 130	16 983 063				17 018 320
Úbytky	10 317					16 784 000					16 794 317
Presuny				118 362		-118 362					0
Stav na konci	1 509 651	0	59 152	118 362	0	0	16 983 063	0	0	0	18 670 228
Opravné položky											
Stav na začiatku			19 906								19 906
Prírastky			2 138								2 138
Úbytky											0
Presuny											0
Stav na konci	0	0	22 044	0	0	0	0	0	0	0	22 044
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	1 503 841	0	39 246	0	0	16 883 232	0	0	0	0	18 426 319
Stav na konci	1 509 651	0	37 108	118 362	0	0	16 983 063	0	0	0	18 648 184

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

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:

Názov položky	RH / VI	Suma v EUR	MD/DAL	Vplyv na výsledok hospodárenia v EUR	Vplyv na vlastné imanie v EUR
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI	5 187	DAL 096	—	—
OP k realizovateľ. CP a podiely (096)	VI	5 187	MD 565	- 5 187	- 5 187
Iné (§ 27/1 ZoU)					

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

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

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, warantoch, 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:

Zásoby	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
Materiál	13 859	12 098	13 859		12 098
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	299		299		0
Zvieratá					
Tovar	79	9 175	79		9 175
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	14 237	21 273	14 237		21 273

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0				0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	23 921	12 275	160		36 036
- z toho: krátk. pohľadávky z obchodného styku	23 921	12 275	160		36 036
- z toho: ostatné krátk. pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky, ktoré ÚJ vytvorila v bežnom účtovnom období:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
PINOT, Poľsko	10 911	10 911	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

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)	431 706		431 706
Krátkodobé pohľadávky (R53)	13 353 545	8 314 827	21 667 372

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	403 595		403 595
Krátkodobé pohľadávky (R53)	19 974 732	4 573 037	24 547 769

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
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	34 382 470	34 382 470
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	34 382 470

➤ Komentár: Súvisiace záložné právo k hnuiteľnému majetku uvádzame v bode c2) poznámok.

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)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám	21 273	0	21 273	21	4 467
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	33 834	0	33 834	21	7 105
Nedaňové opravné položky k finančnej investícii	27 230	0	27 230	21	5 718
Nedaňové rezervy	17 295	0	17 295	21	3 632
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	32 132	0	32 132	21	6 748
Iné: zo zmarených investícií	29 292	0	29 292	21	6 152
Iné: z dotácie NFP	741 891	0	741 891	21	155 797
Iné: pozastavený DO	x	1 152 796	1 152 796	21	242 087
SPOLU:	x	x	X	x	431 706

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako minus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: bez náplne (PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

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.

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

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: ÚJ nenadobudla vlastné akcie počas bežného účtovného obdobia.

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota preveđených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

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)	246
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	18 651
V tom:	
Poistenie majetku	6 073
Odborná literatúra a poplatky	343
Softvérové služby	9 409
Garančný poplatok CÚ	2 826
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie

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

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: ÚJ netvorila kapitálový fond z príspevkov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie		
A. Počet akcií v ks	115	115
B. Počet akcií v ks	190 616	190 616
C. Počet akcií v ks	133 015	133 015
D. Počet akcií v ks	0	0
E. Počet akcií v ks	23 579	23 579

F. Počet akcií v ks	1 298	1 298
A. Menovitá hodnota	33 193,91	33 194
B. Menovitá hodnota	33,19	33
C. Menovitá hodnota	33,19	33
D. Menovitá hodnota	33 193,19	33 194
E. Menovitá hodnota	33,19	33
F. Menovitá hodnota	33,19	33
Hodnota upísaného vlastného imania	15 384 280	15 384 280
Hodnota splateného základného imania	15 384 280	15 384 280

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	617 660
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	61 766
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	7 500
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	548 394
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	617 660

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 (zvýšenie hodnoty) obchodného podielu v NAD Martin vo výške 40 028 EUR (062AE / 414AE);
 Oceňovací rozdiel (zníženie hodnoty) obchodného podielu v MARÍNA s.r.o. vo výške 6 469 (414AE / 062AE);

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: ÚJ dosiahla zisk na akciu vo výške 1,13 EUR v bežnom období a 1,33 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 523 576 EUR navrhuje zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 516 076 EUR a tvorbu sociálneho fondu vo výške 7 500 EUR.

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 začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	147 088	112 617	86 841	60 247	112 617
- z toho:					
Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	91 991	95 322	83 657	8 334	95 322
Rezerva na mzdové odmeny vrátane soc. zabezpečenia	12 020	12 020		12 020	12 020
Rezerva na RZZP	200	200		200	200
Nevyfakturované dodávky vrátane rezervy na bonusy	42 877	5 075	3 184	39 693	5 075

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2020.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	200 080				147 088
- z toho:					
Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	109 234	91 991	107 305	1 929	91 991
Rezerva na mzdové odmeny vrátane soc. zabezpečenia	12 020	12 020		12 020	12 020
Rezerva na RZZP	200	200		200	200
Nevyfakturované dodávky vrátane rezervy na bonusy	78 626	42 877	5 267	73 359	42 877

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)	593 595		593 595
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	13 201 903	189 091	13 390 994

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	535 989		535 989
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	13 244 820	137 961	13 382 781

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
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	593 595	535 989
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	593 595	535 989
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	13 390 994	13 382 781
Z toho:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 513	1 438
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).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: bez náplne.

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC>DZC)	7 308 644	5 494 244	1 814 400	21	381 024
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné: z dotácie NFP	943 967	0	943 967	21	198 233
SPOLU:	X	x	X	x	579 257

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
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	15 264	14 170
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 082	12 590
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 500	7 500
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 582	20 090
Čerpanie sociálneho fondu	21 508	18 996
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	14 338	15 264

h) Vydané dlhopisy: bez náplne.

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v EUR	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Zmluva o splátkovom úvere	EUR	splátkový		9 281 250	3M EURIBOR + 1,45% p.a.	30.7.2026
Zmluva o splátkovom úvere	EUR	splátkový		1 996 177	3M EURIBOR + 1,25% p.a.	31.8.2024
Zmluva o splátkovom úvere	EUR	splátkový		725 400	3M EURIBOR +1,25% p.a.	30.6.2024
Zmluva o splátkovom preklenovacom úvere	EUR	splátkový preklenovací		0	3M EURIBOR + 1,25% p.a.	31.12.2019
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Zmluva o splátkovom úvere	EUR	splátkový		1 687 500	3M EURIBOR + 1,45% p.a.	30.7.2026
Zmluva o splátkovom úvere	EUR	splátkový		631 200	3M EURIBOR + 1,25% p.a.	31.8.2024
Zmluva o splátkovom úvere	EUR	splátkový		207 260	3M EURIBOR +1,25% p.a.	30.6.2024
Zmluva o splátkovom preklenovacom úvere	EUR	splátkový preklenovací		0	3M EURIBOR + 1,25% p.a.	31.12.2019
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

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

ÚJ má s bankou uzatvorené zmluvy o záložnom práve k hnutelnému a nehnuteľnému majetku, na základe ktorých ÚJ ručí na uvedených zmluvách spísaným hmotným majetkom a zabezpečovanými pohľadávkami. Zabezpečovanými pohľadávkami sa rozumejú všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky záložného veriteľa, spolu s príslušenstvom.

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

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 neuúčtovania 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	221 015
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**):

Tabuľka 1

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	620 080	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	620 080	130 217	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	372 246	78 172	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-662 575	-139 141	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	329 751	69 248	21
7	Odpočet výdavkov na VaV (R501 DP)	-17 921	-3 763	21
8	Základ dane po úprave N. na VaV (R510 DP)	311 830	65 484	21
9	Daň zrazená z bankových úrokov	-3 153	-599	19
10	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	64 885	21
11	Odložená daň z príjmov:	x	147 551	21
12	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	212 436	21

Tabuľka 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	656 937	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	656 937	137 957	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	258 657	54 318	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-372 161	-78 154	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	543 433	114 121	21
7	Daň zrazená z bankových úrokov:	-37 132	-7 055	19
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	121 176	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	117 130	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	238 306	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:

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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 za predaj vlastných výrobkov	24 399 857	22 826 634
Tržby z predaja služieb	389 476	411 941
Tržby z predaja tovaru	6 100 585	5 751 847

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	228 150	215 181	200 048	12 969	15 133
Výrobky	1 753 882	1 543 686	1 458 597	210 196	85 088
Zvieratá					
Spolu	1 982 032	1 758 867	1 658 645	223 165	100 222
Manká a škody	x	x	X	1 869	2 070
Reprezentačné	x	x	X	53 757	51 350
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X	299	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	279 090	153 642

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu na tovar pre zhotovenie darčekového balenia niektorých nakúpených liehovín	4 138	3 125
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	4 138	3 125

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 materiálu (obaly, suroviny)	487 564	171 646
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	117 440	4 938
Zmluvná pokuta dodávateľovi	0	0

Ostatné prevádzkové výnosy (náhrady škôd)	57 364	6 561
Ostatné prevádzkové výnosy	350 092	8 316
Ostatné prevádzkové výnosy (SD pri dobropisoch)	209 937	291 381

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	1 577 743	1 540 350
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	13 073	4 964
Sociálna poisťovňa	395 612	383 976
Zdravotná poisťovňa	156 394	151 228
Iné osobné a sociálne náklady	99 470	79 970
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 242 292	2 160 488

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)	517 551	213 408
Výnosové úroky (662)	3 153	47 921
Výnosové úroky (662A)	10 214	19 129
Kurzové zisky počas roku (663.A)	125 168	30 059
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	10 131	14 710
Výnosy z CP od prepojených ÚJ (665 A)	215 798	199 063
Ostatné finančné výnosy (66x)	154	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	882 169	524 290

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za poskytnuté služby (R14 výkazu ZaS), z toho:	4 348 896	3 900 578
Preprava	1 261 086	1 301 232
Právne poradenstvo	191 886	167 736
Nájomné	823 682	798 376
Údržba IT a TF	72 684	34 566
Študentský servis	154 593	203 462
Odborné služby CN	102 361	88 632
Reklamné služby	42 000	55 091
stočné	28 358	24 717
Opravy a údržba	158 524	115 529
Služby recyklácie odpadov	886 687	701 941
Ekonomické služby	273 273	153 918
Daňové poradenstvo	20 970	36 980

Strážna služba	47 756	42 082
Služby ostatné	285 036	176 316

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x, 54x, 55x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (R.011 výkazu ZaS)	5 365 485	4 877 364
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (r.012 výkazu ZaS), z toho najmä:	18 304 749	17 060 604
Spotreba materiálu	17 825 192	16 636 322
Spotreba energií	479 556	424 282
Dane a poplatky (R. 20 výkazu ZaS), z toho:	37 483	38 720
Daň z nehnuteľnosti	32 237	32 226
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM (R. 21 výkazu ZaS), z toho:	595 450	454 724
Odpisy DNM	17 593	39 241
Odpisy DHM	577 857	415 483
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R.024 výkazu ZaS), z toho:	481 112	132 672
Zostatková cena predaného majetku	71 876	718
Predaný materiál	409 236	131 954
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R.026 výkazu ZaS), z toho:	359 576	393 250
Poistenie majetku, Členské príspevky PO	10 620	47 012
Účtovanie o SD pri reklamáciách	221 600	309 543
ostatné náklady na hospodársku činnosť	127 356	36 695

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 na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS), z toho:	903 138	480 062
Náklady z predaja CP a podielov (561)	510 000	180 334
Nákladové úroky (562)	231 410	163 628
Kurzové straty, z toho najmä:	140 870	63 814
Kurzové straty počas roku (563.A)	140 556	63 150
Ostatné finančné náklady (56x)	15 671	70 148

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 audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok

Náklady za overenie účtovnej závierky	6 368	6 368
Iné uisťovacie 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)	6 100 585	5 751 847
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	24 399 857	22 826 634
Tržby z predaja služieb (602, 606)	389 476	411 941
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	30 889 918	28 990 422

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	23 160 587	22 411 672
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	7 729 331	6 559 906
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	18 844

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienenvý 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 lebo 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 Colný úrad Brno, ČR	0	459 500
Banková záruka voči Colný úrad Žilina, SR	2 550 000	2 550 000

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.

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** – informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný hmotný a nehmotný majetok – operatívna evidencia	323 073	296 506
OP k odpísaným pohľadávkam, tvorené v minulých účtovných obdobiach do daňových nákladov	45 501	45 501

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.

Koncom roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky predpokladá vplyv na tržby spoločnosti.

Manažment zahájil významné kroky kudržaniu výroby a ochrane zamestnancov. Naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: bez náplne.

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: bez náplne.

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: bez náplne.

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: bez náplne.

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne.

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkare: bez náplne.

g) Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere: bez náplne.

- h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: bez náplne.
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: bez náplne.
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne.

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

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 %) – bez náplne
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %) – bez náplne
 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 - vykázané v samostatnej tabuľke 1.

Tabuľka 1

Ostatné spriaznené ÚJ	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
a	b	c	d
Obchody so spriazneným osobami:			
- obstaranie dlhodobého majetku	1	0	4 089
- nákup materiálu	1	389 563	270 160
- nákup tovaru	1	370 293	69 720
- nákup služieb	1	2 093 018	1 644 074
- ostatné nákupy	1	571	13 425
Spolu za nákupy	x	2 853 445	2 001 469
- predaj hotových výrobkov	2	134	105
- predaj služieb	2	15 596	12 852
- predaj materiálu	2	333 908	0
- predaj tovaru	2	202	123
- predaj ostatné výnosy	2	36 779	3 915
- výnosové úroky	2	226 012	218 192
Spolu za predaje	x	613 631	235 186

Kód obchodu 1: náklady, Kód obchodu 2: výnosy

2) **Príjmy 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 – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie (411)	15 384 280				15 384 280
Základné imanie, nezapísané do OR	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonné rezervné fondy (417,421)	2 918 901			+61 766	2 980 667
Ostatné kapitálové fondy (413)	2 926 243				2 926 243
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	1 036 371	36 212	864 650		207 933
Oceňovacie rozdiely z kapitálových Účastín (415)					
Štatutárne fondy a ostatné fondy (427)	2 660 848				2 660 848
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	23 896 871	54 504		+ 548 394	24 499 769
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (431)	617 660	523 576	7 500	- 610 160	523 576
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

Tabuľka 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie (411)	15 384 280				15 384 280
Základné imanie, nezapísané do OR	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonné rezervné fondy (417,421)	3 271 286		352 385		2 918 901
Ostatné kapitálové fondy (413)	2 926 243				2 926 243
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	814 151	237 143	14 923		1 036 371
Oceňovacie rozdiely z kapitálových Účastín (415)					
Štatutárne fondy a ostatné fondy (427)	2 480 514	180 334			2 660 848
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	23 068 567			+ 828 304	23 896 871
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (431)	835 804	617 660	7 500	- 828 304	617 660
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná zmena hodnoty podielov na základnom imaní v dôsledku ich precenenia metódou vlastného imania.

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2019

(v celých eurách)

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	minulé
		rok 2019	rok 2018
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	620 080	1 063 851
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	952 489	281 260
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	595 450	423 981
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	-18 213	-24 887
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-11 459	719
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	231 410	67 594
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-13 367	-158 722
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-10 131	-5 660
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	314	838
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	45 564	17 624
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	132 921	-40 227
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	1 722 681	3 587 944
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 712 040	3 261 855
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-34 446	770 318
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-954 912	-600 469
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		156 240
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	13 367	158 722
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-231 410	-67 594
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	-145 014	-563 119
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 312 113	3 397 213
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-203 310	-23 347

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-302 188	-2 479 613
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		-110 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		17 624
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		-16 883 232
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	238 982	10 000
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-266 516	-19 468 569
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	61 766	
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	61 766	
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	-3 118 470	13 559 292

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		
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	-3 317 310	13 559 292
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 hnuťelného 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	198 840	
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		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 056 704	13 559 292
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-391 026	-1 448 212
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	24 568 984	24 299 876
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	24 187 775	22 856 484
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	9 817	4 822
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	24 187 775	22 856 484