

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A VÝROČNÁ SPRÁVA

31. 12. 2021

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ST. NICOLAUS – trade, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 28. júna 2022

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

ST. NICOLAUS – trade, a.s.

***VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2021***

I. Základné údaje o spoločnosti

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

Hlavný predmet činnosti

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

II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2021

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1. Charakter a poslanie spoločnosti

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

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

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

Lahodné liehoviny, vína a pochutiny dodávané spoločnosťou dnes patria medzi najžiadanejšie produkty vo svojej kategórii. Zo širokého sortimentu si vyberie naozaj každý. Chutný obsah v atraktívnom balení je prínosom pre domácnosti aj reštauračné zariadenia.

Spoločnosť v roku 2021 nemala organizačnú zložku v zahraničí.

2.1.2. Silné stránky celkovej podnikateľskej činnosti spoločnosti

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

B/ Kvalifikovaní a lojálni zamestnanci s požadovanými odbornými znalosťami v oblasti obchodného podnikania tak v top manažmente ako aj vo výkone obchodnej i marketingovej činnosti.

C/ Stálosť v dodávateľských a odberateľských vzťahoch.

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

V období od skončenia účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti osobitného významu, vyžadujúce si zverejnenie vo výročnej správe. Výročná správa sa zostavuje za predpokladu nepretržitej činnosti spoločnosti.

2.1.4. Zamestnanosť

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2021 bol 95, počet vedúcich zamestnancov 22 (v roku 2020 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 94, počet vedúcich zamestnancov 24).

2.1.5. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

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

2.1.6. Výskum a vývoj

Spoločnosť nevyňaložila náklady na výskum a vývoj.

2.1.7. Nadobudnutie akcií a obchodných podielov

Spoločnosť neobstarala žiadne akcie a podiely v iných spoločnostiach.

2.1.8. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2022 a na ďalšie obdobie

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté spoločnosťou v roku 2021 naznačujú dosahovanie cieľov stanovených predstavenstvom spoločnosti na uvedené obdobie.

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

Predstavenstvo a vrcholový manažment spoločnosti si pre rok 2021 a pre nasledujúce obdobie určilo priority, pričom hlavným cieľom je udržať objem predaja v jednotlivých sortimentových položkách pri zachovaní kvalitatívnej úrovne a cenovej hladiny vo vzťahu ku koncovému spotrebiteľovi týchto produktov.

Na základe výsledkov dosiahnutých v minulom období a formulovaného strategického zámeru spoločnosti bol zostavený finančný plán na rok 2022.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

V roku 2021 boli v rámci realizovaných podnikateľských aktivít spoločnosti dosiahnuté nasledovné výsledky hospodárenia:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2021 zaznamenali celkovú hodnotu **114 066 910 EUR**, náklady dosiahli celkový objem **114 066 910 EUR** pri kladnom výsledku hospodárenia **11 410 EUR**.*

Na celkových **výnosoch** sa najväčšou mierou podieľali tržby z predaja tovaru v celkovej výške 111 421 999 EUR (v percentuálnom vyjadrení 97,68 % z celkových výnosov).

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

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

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2021	v EUR	V%
Tržby z predaja tovaru	111 421 999	97,68%
Tržby z predaja vlastných výrobkov		0,00%
Tržby z predaja služieb	2 458 989	2,15%
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		0,00%
Aktivácia		
Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu	125 671	0,11%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	31 645	0,03%
Finančné výnosy	28 606	0,03%
Výnosy spolu	114 066 910	100%

Najvýraznejšiu **nákladovú** položku predstavovali náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v súhrnnej čiastke 100 264 800 EUR (v percentuálnom vyjadrení 87,94 % z celkových nákladov).

K významným nákladovým položkám patrili taktiež služby v celkovom objeme 8 101 256 EUR (percentuálne vyjadrené 7,11 % z celkových nákladov) a osobné náklady v celkovej sume 4 514 421 EUR (percentuálne vyjadrené 3,96 % z celkových nákladov).

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

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

Tabuľka č.2

NAKLADY 2021	v EUR	v%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	100 264 800	87,94%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	720 760	0,63%
Opravné položky k zásobám	-17 933	-0,02%
Služby	8 101 256	7,11%
Osobné náklady	4 514 421	3,96%
Dane a poplatky	22 682	0,02%
Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	105 541	0,09%
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	85 854	0,08%
Opravné položky k pohľadávkam	10 018	0,01%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	194 498	0,17%
Finančné náklady	18 609	0,02%
Daň z príjmov	34 994	0,03%
Náklady spolu	114 055 500	100%

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

Tabuľka č.3

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA 2021	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	36 407
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	9 997
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	46 404
Daň z príjmov	34 994
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	11 410

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

*K 31.12.2021 predstavoval **majetok (aktíva netto)** spoločnosti celkovú hodnotu **28 323 271 EUR**.*

Rozhodujúcu časť majetku tvorili pohľadávky v celkovej výške 16 158 160 EUR (v percentuálnom vyjadrení 57,05 % z celkovej hodnoty majetku).

Ďalšími relevantnými položkami aktív boli finančné účty v celkovej sume 7 148 296 EUR (percentuálne vyjadrené 25,24 % z celkovej hodnoty majetku).

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

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

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2021	v EUR	v %
Dlhodobý nehmotný majetok	30 917	0,11%
Dlhodobý hmotný majetok	451 812	1,60%
Dlhodobý finančný majetok	3 618 256	12,77%
Pohľadávky	16 158 160	57,05%
Zásoby	563 685	1,99%
Krátkodobý finančný majetok		
Finančné účty	7 148 296	25,24%
Časové rozlíšenie	352 145	1,24%
Aktíva spolu	28 323 271	100%

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti boli záväzky v súhrnnej čiastke 23 163 830 EUR (v percentuálnom vyjadrení 81,78 % z celkovej hodnoty zdrojov).

Významný zdroj krytia majetku predstavovali taktiež ostatné kapitálové fondy a fondy zo zisku v celkovom objeme 803 629 EUR (percentuálne vyjadrené 2,84 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

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

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

Tabuľka č.5

PASÍVA 2021	v EUR	v %
Základné imanie	33 193	0,12%
Ostatné kapitálové fondy a fondy zo zisku	803 629	2,84%
Zákonné rezervné fondy	10 442	0,04%
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 168 291	11,18%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 132 476	4,00%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	11 410	0,04%
Záväzky	23 163 830	81,78%
z toho Rezervy	255 323	1,10%
z toho Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	0	0,00%
Pasíva spolu	28 323 271	100%

III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2021 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **11 410 EUR** (slovom jedenásťtisícštyristodesať eur).

Predstavenstvo navrhuje, aby akcionári v zmysle Čl. X bod 1. písm. i) a Čl. XX stanov spoločnosti a v súlade s ustanoveniami § 67, § 217 a § 179 ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka rozhodli, že zisk spoločnosti vykázaný za rok 2021 sa rozdelí nasledovne:

- a) zisk vo výške 11 410 EUR (slovom jedenásťtisícštyristodesať eur) zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk a zaúčtuje sa na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2020 – 2021

Tabuľka č. 6

Štruktúra výsledku hospodárenia k 31.12.

	2021	2020
	v EUR	v EUR
Náklady		
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	100 264 801	97 961 749
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	720 759	636 378
Opravné položky k zásobám	-17 933	19 706
Služby	8 101 256	7 665 279
Osobné náklady	4 514 421	4 000 604
Dane a poplatky	22 682	6 093
Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	105 541	167 811
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	85 854	167 448
Opravné položky k pohľadávkam	10 018	102 736
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	194 498	148 390
Finančné náklady	18 609	9 075
Daň z príjmov	34 993	40 623
Náklady spolu	114 020 506	110 925 892
Výnosy		
Tržby z predaja tovaru	111 421 999	108 367 825
Tržby z predaja vlastných výrobkov		
Tržby z predaja služieb	2 458 989	2 469 245
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu	125 671	70 348
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	31 645	27 998
Finančné výnosy	28 606	35 188
Výnosy spolu	114 066 910	110 970 604
Hospodársky výsledok		
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	36 407	59 221
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	9 997	26 114
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	46 404	85 335
Daň z príjmov	34 994	40 623
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	11 410	44 712

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.

	2021	2020
AKTÍVA	v EUR	v EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	30 917	33 257
Dlhodobý hmotný majetok	451 812	366 708
Dlhodobý finančný majetok	3 618 256	2 790 909
Pohľadávky	16 158 160	14 228 365
Zásoby	563 685	506 505
Krátkodobý finančný majetok		
Finančné účty	7 148 296	4 209 674
Časové rozlíšenie	352 145	298 722
Aktíva spolu	28 323 271	22 434 140
PASÍVA		
Základné imanie	33 193	33 193
Ostatné kapitálové fondy a fondy zo zisku	803 629	803 629
Zákonné rezervné fondy	10 442	10 442
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 168 291	2 340 945
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 132 476	1 087 763
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	11 410	44 712
Závazky	23 163 830	18 113 456
z toho Rezervy	255 323	358 253
z toho Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	-	-
Pasíva spolu	28 323 271	22 434 140

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)	2021	2020
FA – vybrané ukazovatele	v %	v %
Kvóta vlastného kapitálu (koeficient samofinancovania)	18,22	19,26

Ukazovatele sú vypočítané z finančných výkazov k 31.12.		
Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2021	2020
FA likvidity		
Likvidita 1.stupňa (pohotová)	0,41	0,24
Likvidita 2.stupňa (bežná)	1,34	1,04
Likvidita 3.stupňa (celková)	1,37	1,07

Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2021	2020
EBITDA (prevádzk. HV)	141 947	227 033

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

Celosvetová pandémia koronavírusu sa dotkla podnikania spoločnosti v roku 2021 pričom v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky počíta s jej pretrvávajúcim vplyvom i na tržby spoločnosti. Manažment neustále hľadá všetky dostupné možnosti k udržaniu poskytovaných služieb a ochrane zamestnancov. Aj naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Dňa 24. februára 2022 sa spoločnosť prostredníctvom informácií z masmédií dozvedela o začiatku vojenského konfliktu na Ukrajine. Už počas prvých týždňov konfliktu zaznamenáva negatívny vplyv na rast a napredovanie nielen európska, ale aj svetová ekonomika. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky nie je možné predpovedať mieru potenciálneho dopadu na podnikanie spoločnosti. Manažment bude intenzívne pokračovať v monitorovaní situácie a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

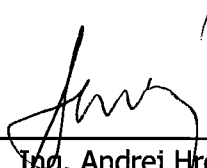
VII. Účtovná zvierka

Je uvedená samostatne.

V Bratislave, dňa
Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



MUDr. Ľubica Ondrušová
predseda predstavenstva



Ing. Andrej Hronský
člen predstavenstva

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

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 Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 2 6 5 8 3 IČO 3 5 6 8 0 2 6 1 SK NACE 4 6 . 1 7 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa X)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ST. NICOLAUS - trade, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TRNAVSKA CESTA

Číslo

100

PSČ

Obec

82101 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodny register | Okresny sud Bratislava I, oddiel Sa, vložka c.974/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

+421918848010

E-mailová adresa

IGOR.HATIAR@NICOLAUS.SK

Zostavená dňa:

01.04.2022

Schválená dňa:

. . 20

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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
			Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 4 2 4 9 9 2 8	2 3 8 7 0 1 4 1		
			3 7 9 7 8 7		1 8 9 4 4 5 4 4	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 6 5 5 8 8	5 6 3 6 8 5		
			1 9 0 3		5 0 6 5 0 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 2 6 3 1 2	4 2 4 4 0 9		
			1 9 0 3		4 9 6 2 0 0	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 3 9 2 7 6	1 3 9 2 7 6		
					1 0 3 0 5	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 2 1 3 0 6	1 2 1 3 0 6		
					1 0 3 2 7 8	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 6 2 8	1 6 2 8		
					9 8 5	



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 2 Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 6 2 8	1 6 2 8	9 8 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 1 9 6 7 8	1 1 9 6 7 8	1 0 2 2 9 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 4 1 4 7 3 8	1 6 0 3 6 8 5 4	1 4 1 2 5 0 8 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 0 3 6 1 1 8	1 3 6 5 8 2 3 4	1 2 2 8 7 3 3 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 4 5 4 8	2 4 5 4 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 4 0 1 1 5 7 0	1 3 6 3 3 6 8 6	
				3 7 7 8 8 4		1 2 2 8 7 3 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		6 4 0 3 9	6 4 0 3 9	
						6 3 4 1 9
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		1 3 7 1 3	1 3 7 1 3	
						2 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 3 0 0 8 6 8	2 3 0 0 8 6 8	
						1 7 7 4 3 0 7
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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

Označenie 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	2 8 3 2 3 2 7 1	2 2 4 3 4 1 4 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 1 5 9 4 4 1	4 3 2 0 6 8 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 1 9 3	3 3 1 9 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 1 9 3	3 3 1 9 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 1 4 7 1 5	6 1 4 7 1 5
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 4 4 2	1 0 4 4 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 4 4 2	1 0 4 4 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 8 8 9 1 4	1 8 8 9 1 4
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 8 8 9 1 4	1 8 8 9 1 4
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	3 1 6 8 2 9 1	2 3 4 0 9 4 5
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	3 1 6 8 2 9 1	2 3 4 0 9 4 5
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťn (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 1 3 2 4 7 6	1 0 8 7 7 6 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 3 2 4 7 6	1 0 8 7 7 6 3
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	1 1 4 1 0	4 4 7 1 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 3 1 6 3 8 3 0	1 8 1 1 3 4 5 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 8 1 0 9	1 0 9 8 2 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 4 0 6 9	1 0 5 7 8 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 0 4 0	4 0 4 0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.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		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 7 2 9 9 0 6 6	1 7 6 4 5 3 7 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 7 0 9 6 7 5	1 7 0 0 2 4 2 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	7 1 7 2 0	3 5 3 2 1
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 6 6 3 7 9 5 5	1 6 9 6 7 1 0 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	2 3 2 5	1 6 8 2 6 3
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 2 2 6 0 1	2 3 5 6 8 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 2 4 1 1	1 3 4 1 6 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 1 9 1 9 1	8 6 7 1 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 8 6 3	1 8 1 3 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 5 5 3 2 3	3 5 8 2 5 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 2 2 3 2	1 8 6 0 8 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 3 0 9 1	1 7 2 1 7 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 4 8 1 3 3 2	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/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	1 1 3 8 8 0 9 8 8	1 1 0 8 3 7 0 7 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 4 0 3 8 3 0 4	1 1 0 9 3 5 4 1 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 1 4 2 1 9 9 9	1 0 8 3 6 7 8 2 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 4 5 8 9 8 9	2 4 6 9 2 4 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 5 6 7 1	7 0 3 4 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 1 6 4 5	2 7 9 9 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	1 1 4 0 0 1 8 9 7	1 1 0 8 7 6 1 9 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 0 2 6 4 8 0 0	9 7 9 6 1 7 4 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 2 0 7 6 0	6 3 6 3 7 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 7 9 3 3	1 9 7 0 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 1 0 1 2 5 6	7 6 6 5 2 7 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 5 1 4 4 2 1	4 0 0 0 6 0 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 3 1 9 6 1 9	2 9 2 6 7 4 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 8 7 7 9 6	9 8 9 5 7 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 0 7 0 0 6	8 4 2 9 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 2 6 8 2	6 0 9 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 5 5 4 1	1 6 7 8 1 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 5 5 4 1	1 6 7 8 1 1
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	8 5 8 5 4	1 6 7 4 4 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 0 0 1 8	1 0 2 7 3 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 9 4 4 9 8	1 4 8 3 9 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 6 4 0 7	5 9 2 2 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 8 1 2 1 0 5	4 5 5 3 9 5 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 8 6 0 6	3 5 1 8 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 8 0 4 4	3 5 1 1 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 8 0 4 4	3 5 1 1 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 2	7 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	5 0 0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 6 0 9	9 0 7 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 5 3 4	4 6 4 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 5 3 4	4 6 4 8
O.	Kurzové straty (563)	52	2 2 3 5	1 2 8 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 8 4 0	3 1 3 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	9 9 9 7	2 6 1 1 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 6 4 0 4	8 5 3 3 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 4 9 9 4	4 0 6 2 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 2 3 7 8	7 2 8 9 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 7 3 8 4	- 3 2 2 6 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 4 1 0	4 4 7 1 2

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ST.NICOLAUS – trade, a.s. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo:	Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 22.12.1995
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) Prenájom huteľných vecí
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť ST. NICOLAUS – trade, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2 ZoU)

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

Názov položky	Za rok 2020	Za rok 2019	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	22 434 140	23 840 998	Áno
Čistý obrat celkom	110 837 070	104 976 595	Áno
Počet zamestnancov	94	84	Áno

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

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

3) **Účtovná závierka** Spoločnosti k 31. decembru 2020 za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5.8.2021.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 od. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra.2021.

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

Účtovná jednotka je v roku 2021 súčasťou konsolidovaného celku.

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

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

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

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

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

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	95	94
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	94
- počet vedúcich zamestnancov	22	24

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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

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

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

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

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

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

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

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

ÚJ stanovila odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 518. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný rovnomerne.

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

Dlhodobý hmotný majetok ÚJ odpisuje rovnomerne.

(c) **Cenné papiere a podiely**

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

(d) **Zásoby**

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

OC zásob obstaraných kúpou je rozdelená na súčasti:

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

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

(e) **Pohľadávky**

ÚJ oceňuje pohľadávky pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie ÚJ znižuje o pochybné a 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.

(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 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) Cudzía mena

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

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

- bez náplne

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

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

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacou cenou pri kúpe a metódou vlastného imania ku dňu zostavenia účtovnej závierky

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

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

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

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

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: menovitou hodnotou – bez náplne.

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

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

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách ÚJ vedie s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU). O dlhodobom hmotnom huteľnom majetku s dobou použiteľnosti dlhšou ako

jeden rok a cenou obstarania od 1 001 € do 1 700 € sa účtuje na samostatnom analytickom účte k účtu 022 a odpíše sa do 2 rokov. O dlhodobom hnuťelnom majetku s cenou obstarania do 1 000 € sa účtuje ako o zásobách.

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
 - ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).
- g) Spoločnosť neúčtovala o poskytnutých ani prijatých dotáciách na obstaranie majetku

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŔŔAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		504 276	2 275 862		1 029	1 000		2 782 167
Prírastky			1 000			23 025		24 025
Úbytky						7 465		7 465
Presuny								
Stav na konci		504 276	2 276 862		1 029	16 560		2 798 727
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		477 398	2 270 483		1 029			2 748 910
Prírastky		14 853	4 047					18 900
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		492 251	2 274 530		1 029			2 767 810
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		26 878	5 379		0	1 000		33 257
Stav na konci		12 025	2 332		0	16 560		30 917

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		504 276	2 270 728		1 029	6 135		2 782 168
Prírastky			5 134					5 134
Úbytky						5 135		5 135
Presuny								
Stav na konci		504 276	2 275 862		1 029	1 000		2 782 167
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		458 564	2 212 392		1 029			2 671 985
Prírastky		18 834	58 091					76 925
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		477 398	2 270 483		1 029			2 748 910
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		45 712	58 336		0	6 135		110 183
Stav na konci		26 878	5 379		0	1 000		33 257

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)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		164 465	695 225				181 403	13 640	1 054 733
Prírastky			17 296				168 088	13 640	199 024
Úbytky			123 823					27 280	151 103
Presuny			181 403				-181 403		
Stav na konci		164 465	770 101				168 088	0	1 102 654
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		113 186	574 839						688 025
Prírastky		16 446	70 193						86 639
Úbytky			123 823						123 823
Presuny									
Stav na konci		129 632	521 209						650 841
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		51 279	120 386				181 403	13 640	366 708
Stav na konci		34 833	248 892				168 088	0	451 813

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		162 462	723 477				17 700		903 639
Prírastky		2 003	107 406				261 088	13 640	384 137
Úbytky			135 658				97 385		233 044
Presuny									
Stav na konci		164 465	695 225				181 403	13 640	1 054 733
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		96 853	615 430						712 283
Prírastky		16 333	83 045						99 378
Úbytky			123 636						123 636
Presuny									
Stav na konci		113 186	574 839						688 025
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		65 609	108 047				17 700		191 356
Stav na konci		51 279	120 386				181 403	13 640	366 708

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

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

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

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

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

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
ST.NICOLAUS – trade CZ, a.s., Horní 32, 639 00 Brno, ČR	100	100	3 568 336 EUR (88 701 691 CZK)	709 155	3 568 336
ST. NICOLAUS - TRADE POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, Ul. Mokotowska 1/8 Pietro, Warszawa, PL	100	100	2 175 EUR (10 000 PLN)	0	2 175
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
AMOSSORETA, s.r.o., Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava	50	50	55 490 EUR	2 120	27 745
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Na precenenie účtovnej hodnoty vyššie uvedených finančných investícií sme použili predbežné účtovné závierky k 31.12.2021.

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	2 744 225	26 684				20 000					2 790 909
Prírastky	826 286	1 061									827 347
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	3 570 511	27 745				20 000					3 618 256
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											

Účtovná hodnota										
Stav na začiatku	2 744 225	26 684				20 000				2 790 909
Stav na konci	3 570 511	27 745				20 000				3 618 256

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	2 137 005	31 387				0					2 168 392
Prírastky	607 220					20 000					627 220
Úbytky		4 703									4 703
Presuny											
Stav na konci	2 744 225	26 684				20 000					2 790 909
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	2 137 005	31 387				0					2 168 392
Stav na konci	2 744 225	26 684				20 000					2 790 909

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

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

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

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, 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:

Opravné položky k zásobám	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav na konci
Tovar	957	0	0	957
Materiál	18 880	16 976	33 952	1 904

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	0				0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	367 866	17 943	7 945	0	377 884
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	367 866	17 943	7 945	0	377 884
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky:

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

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	121 306	0	121 306
Krátkodobé pohľadávky (R53)	14 646 527	1 768 211	16 414 738

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	103 278	0	103 278
Krátkodobé pohľadávky (R53)	12 816 317	1 676 636	14 492 953

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Zadržaná čiastka z KT úveru	15 000	15 000
Najvyššia hodnota istiny (hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo)	7 397 800	7 397 800
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	7 397 800

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

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	298 081	366 063	67 982	21	14 276
Nedaňové opravné položky k zásobám	1 904	0	1 904	21	400
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	21 386	0	21 386	21	4 491
Nedaňové rezervy	83 091	0	83 091	21	17 449
Odpočet daňovej straty					
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	395 530	0	395 530	21	83 062
Odplata za vymáhanie pohľadávok					
Z precenenia obchodného podielu metódou vlastného imania					
SPOLU:	X	X	X	X	119 678

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

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

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

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):	0	0
Informácia o finančných účtoch:		
Pokladnica, ceniny	9 825	8 714

Bežné bankové účty	7 138 471	4 200 960
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu finančné účty (R71 súvahy):	7 148 296	4 209 674

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

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

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

x) Informácie o vlastných akciách: - bez náplne

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	97 968
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	253 511
Poistné	4 541
Ostatné	248 970
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	666

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

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

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

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	44 712
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	

Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	44 712
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	44 712

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

Oceňovací rozdiel (zníženie hodnoty) obchodného podielu AMOSSORETA, s.r.o. vo výške 1 061 EUR .

Oceňovací rozdiel (zvýšenie hodnoty) obchodného podielu ST. NICOLAUS – trade CZ, a.s. vo výške 822 304 EUR.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: ÚJ dosiahla zisk na akciu vo výške 0,34 EUR v bežnom období a 1,35 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 11 410 EUR plánuje zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy), z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy), z toho:	358 253	685 447	518 357	270 020	255 323
Nevyčerpané dovolenky a odvody	186 080	358 233	162 427	209 654	172 232
Prémie a odvody + RZZP	0	323 747	203 015	60 366	60 366
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	3 467	3 467	3 467		3 467
Nevyfakturované dodávky	150 967	0	149 448	0	1 519
Neuplatnená DPH	17 739	0	0	0	17 739

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy), z toho:	234 931	358 253	171 824	63 107	358 253
Nevyčerp. dovolenky +odvody	155 039	186 080	111 269	43 770	186 080
Prémie a odvody + RZZP	30 000	0	30 000		0
Overenie a zverejnenie účtovnej závierky	2 880	3 467	2 880		3 467
Nevyfakturované dodávky	9 364	150 967	0	9 364	150 967
Ostatné – bonusy	37 648	0	27 675	9 973	0
	0	17 739	0	0	17 739

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	128 111		128 111
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	14 299 351	2 999 714	17 299 065

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	109 826		109 826
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	13 160 784	4 484 593	17 645 377

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)	128 111	109 826
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	128 111	109 826
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	17 299 065	17 645 377
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 vrátane	17 299 065	17 645 377
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok do 5 rokov vrátane		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		0

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

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

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

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)	105 786	87 505
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 537	26 398
Tvorba sociálneho fondu zo zisku r.03	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 537	26 398
Čerpanie sociálneho fondu	10 253	8 117
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	124 070	105 786

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: Účtovná jednotka kontokorentný úver čerpaná k 31.12.2021 vo výške 5 481 332 EUR. Úroková sadzba bola vo výške 0,70 %.

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

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

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

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

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

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

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	46 404	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		9 745	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	583 162	122 464	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-380 149	-79 831	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	249 417	52 377	21
7	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	52 377	21
8	Odložená daň z príjmov:	x	-17 384	21
9	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	34 993	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	85 335	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		17 920	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	525 938	110 447	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-264 169	-55 475	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	347 104	72 892	21
7	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	72 892	21
8	Odložená daň z príjmov:	x	-32 269	21
9	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	40 623	21

Komentár:

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

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

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja služieb	2 458 989	2 469 245
Tržby za tovar	111 421 999	108 367 825

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

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

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja dlhodobého majetku	29 174	37 368
Tržby z predaja materiálu	96 497	32 980
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	31 645	27 998

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 319 619	2 926 741
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Zdravotné a sociálne náklady	1 087 796	989 571
Iné osobné a sociálne náklady	107 006	84 293
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 514 421	4 000 605

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	28 044	35 110
Kurzové zisky počas roku (663.A)	2	75
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	59	3
Ostatné finančné výnosy (66x)	500	
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	28 606	35 188

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prevádzkové náklady (opravy, cestovné, repre, telefón, poštovné)	197 131	190 538
Poradenstvo, audit, právne a notárske služby	1 083 081	866 077
Obchodné služby, služby tovar, príbaly	817 253	1 071 984
Nájomné, služby auto	791 298	800 345
Marketingové náklady	3 994 656	3 994 656
Ostatné služby, sprostredkovanie a vzdelávanie	1 214 588	723 308
Nehmotný majetok do 2400 EUR	3 249	18 371
Rezervy na nevyfakturované dodávky	0	0
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	8 101 256	7 665 279

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zmluvné pokuty a penále, odpis pohľadávky	6 702	261
Poistenie majetku a osôb	15 755	20 629
Príspevky PO – povinné, nepovinné	7 742	8 004
Ostatné náklady na hosp. činnosť, DPH z EU	164 299	119 496
Ostatné náklady na hospod. činn. (R26 výkazu ZaS)	194 498	148 390

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	7 534	4 648
Kurzové straty počas roku (563.A)	2 230	1 213

Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	5	75
Ostatné finančné náklady (56x)	8 840	3 138
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	18 609	9 074

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):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	6 934	6 934
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské 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:

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	111 421 999	108 367 825
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	2 458 989	2 469 245
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	113 880 988	110 837 070

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	113 239 162	110 123 743
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby), z toho:	641 826	713 327
Chorvátsko	531 509	506 773
Maďarsko	110 317	184 523
Francúzsko	0	22 000
Česká republika	0	31

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

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

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Banková záruka voči tretiemu subjektu	15 000	15 000
Ručenie za tretí subjekt	9 476 869	12 002 826

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

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

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

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

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

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

Celosvetová pandémia koronavírusu sa dotkla podnikania spoločnosti aj v roku 2021, pričom v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky počíta s jej pretrvávajúcim vplyvom i na tržby spoločnosti. Manažment neustále hľadá všetky dostupné možnosti k udržaniu výroby a poskytovaných služieb. Aj naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Dňa 24. februára 2022 sa spoločnosť prostredníctvom informácií z masmédií dozvedela o začiatku vojenského konfliktu na Ukrajine. Už počas prvých týždňov konfliktu zaznamenáva negatívny vplyv na rast a napredovanie nielen európska, ale aj svetová ekonomika. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky nie je možné predpovedať mieru potenciálneho dopadu na podnikanie spoločnosti. Manažment bude intenzívne pokračovať v monitorovaní situácie a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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,

lízingu, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ) – bez náplne;
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %) – uvádzame v tabuľke č. 2 nižšie
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %) – uvádzame v tabuľke č. 1 nižšie
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %) – bez náplne
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %) – bez náplne
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky – bez náplne
 7. ostatné spriaznené osoby – bez náplne

Tab. 1

Dcérske ÚJ	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	25 131
Predaj materiálu	272
Predaj hmotného majetku	
PREDAJ SPOLU:	25 403
Nákup materiálu	
Nákup tovaru	
Nákup služieb	
Ostatné nákupy	
NÁKUP SPOLU:	
Poskytnutá pôžička	
Úrok z poskytnutej pôžičky	620
OSTATNÉ SPOLU:	620

Tab. 2

Ostatné spriaznené osoby:	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	1 647 135
Predaj materiálu	94 201
Predaj tovaru	2 677 862
Predaj hmotného majetku	0
Ostatné predaj	13 826
PREDAJ SPOLU:	4 433 024
Nákup služieb	689 381
Nákup materiálu	59 889
Nákup tovaru	1 663 323
Ostatné nákupy	15 171
NÁKUP SPOLU:	2 427 764

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

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4 320 684
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	838 756
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 159 440
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	33 193
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	10 442
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	614 715
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 132 476
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	11 410
k) vyplatené dividendy: (preúčtované)	
l) ďalšie zmeny vlastného imania – prídel do sociálneho fondu:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 673 455
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	647 229
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4 320 684
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	33 193
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	

c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	10 442
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	614 715
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 087 763
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	44 712
k) vyplatené dividendy (preúčtovaná)	
l) ďalšie zmeny vlastného imania: prídel do sociálneho fondu	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	46 405	85 335
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-4 801	112 811
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	105 541	167 811
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	10 149	87 313
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-53 423	-63 048
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	7 534	4 648
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-28 044	-35 110
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-4	-2

A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	75
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-29 174	-28 877
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	-17 384	-19 999
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-2 410 698	-692 550
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 395 867	1 243 047
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-430 959	-2 036 030
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-57 310	100 434
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	28 044	35 110
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-7 534	-4 648
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	-34 993	
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	-1 903 421	-549 277
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-16 560	1
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-171 745	-274 728
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	29 174	37 367
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		

B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	526 561	
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		
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	-685 692	-237 360
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	5 481 332	
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	5 481 332	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		

C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 481 332	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	2 938 624	-701 302
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 209 674	4 911 050
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	7 148 296	4 209 674
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	-3	-74
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	7 148 295	4 209 674