



ST. NICOLAUS®

***VÝROČNÁ SPRÁVA
2021***

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: ST. NICOLAUS a.s.

Sídlo: 1.mája 113

031 28 Liptovský Mikuláš

IČO: 31 563 066

Deň zápisu: 01.05.1992

Štatutárny orgán: Matej Sabol, M.A. - predseda predstavenstva

Ing. Zdenek Kopáček - člen predstavenstva

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

Hlavný predmet činnosti

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1. Charakter a poslanie spoločnosti

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

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

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

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

2.1.2. Silné stránky celkovej podnikateľskej činnosti spoločnosti

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

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

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

D/ Konsolidovaná finančno-ekonomická situácia – spoločnosť v roku 2021 zaznamenala priaznivé výsledky a dosiahla zisk.

2.1.3. Nosné zábery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2022 a na ďalšie obdobie

Najväčší slovenský výrobca liehovín **ST. NICOLAUS** z Liptovského Mikuláša skončil rok 2021 s priaznivým hospodárskym výsledkom.

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

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

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

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

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

V roku 2022 sa uvažuje o ďalších investíciách do obnovy a rozvoja technicko-výrobného parku spoločnosti so zámerom ďalej zvyšovať kvalitu a efektívnosť výrobného procesu.

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

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

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

2.1.5. Zamestnanosť

Pôsobenie spoločnosti v regióne má pozitívny dopad na zamestnanosť. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2021 bol 133, v roku 2020 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 132.

2.1.6. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

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

2.1.7 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v rokoch 2020 a 2021 nevynaložila výdavky na výskum a vývoj.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

V roku 2021 boli v rámci realizovaných podnikateľských aktivít spoločnosti ST. NICOLAUS dosiahnuté nasledovné hospodárske výsledky:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2021 zaznamenali hodnotu **38 927 781 EUR**, náklady dosiahli výšku **38 369 832 EUR** pri kladnom hospodárskom výsledku **557 949 EUR** po zdanení.*

Na celkových **výnosoch** sa najväčšou mierou podieľali tržby z predaja vlastných výrobkov v celkovom objeme 27 240 679 EUR (v percentuálnom vyjadrení 69,98 % z celkových výnosov).

Relevantnými položkami výnosov boli taktiež tržby z predaja tovaru v celkovej výške 8 668 747 EUR (percentuálne 22,27 % z celkových výnosov), a tržby z predaja služieb v celkovej výške 418 162 EUR (percentuálne 1,08 % z celkových výnosov).

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

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

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2021	v EUR	V %
Tržby z predaja tovaru	8 668 747	22,27
Tržby z predaja vlastných výrobkov	27 240 679	69,98
Tržby z predaja služieb	418 162	1,08
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	771 387	1,98
Aktivácia	3 007	0,01
Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu	729 606	1,87
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	265 338	0,68
Finančné výnosy	830 855	2,13
Výnosy spolu	38 927 781	100,00

Najvýraznejšiu **nákladovú** položku predstavovala spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v celkovom objeme 21 626 812 EUR (v percentuálnom vyjadrení 56,36 % z celkových nákladov).

Na zostávajúcej časti nákladov participovali náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v celkovom objeme 8 134 459 EUR (percentuálne 21,20 % z celkových nákladov), služby v celkovej výške 4 005 209 EUR (percentuálne 10,43 % z celkových nákladov) a osobné náklady v celkovom objeme 2 640 145 EUR (percentuálne 6,88 % z celkových nákladov).

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

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

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2021	v EUR	v %
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	8 134 459	21,20
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	21 626 812	56,36
<i>Opravné položky k zásobám</i>	-9 582	-0,02
<i>Služby</i>	4 005 209	10,43
<i>Osobné náklady</i>	2 640 145	6,88
<i>Dane a poplatky</i>	37 897	0,10
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	672 792	1,75
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	647 821	1,69
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	-12 886	-0,03
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	193 955	0,51
<i>Finančné náklady</i>	276 673	0,72
<i>Daň z príjmov</i>	156 537	0,41
Náklady spolu	38 369 832	100,00

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

Tabuľka č.3

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK 2021	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	160 304
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	554 182
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	714 487
Daň z príjmov	156 537
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	557 949

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2021 predstavoval **majetok (netto aktíva)** spoločnosti celkovú hodnotu **78 293 908 EUR.**

Rozhodujúcu časť majetku tvorili finančné účty v celkovom objeme 25 318 394 EUR (v percentuálnom vyjadrení 32,34 % z celkovej majetku).

Medzi ďalšie významné položky majetku patrili pohľadávky v celkovom objeme 18 519 860 EUR (percentuálne 23,65 % z celkovej hodnoty majetku), dlhodobý finančný majetok v celkovej hodnote 18 163 631 EUR (percentuálne 23,20 % z celkovej hodnoty majetku), dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 7 900 510 EUR (percentuálne 10,09 % z celkovej hodnoty majetku) a zásoby v celkovom objeme 7 868 513 EUR (percentuálne 10,05 % z celkovej hodnoty majetku).

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

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

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2021	v EUR	v %
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	493 772	0,63
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	7 900 510	10,09
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	18 163 631	23,20
<i>Pohľadávky</i>	18 519 860	23,65
<i>Zásoby</i>	7 868 513	10,05
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	12 070	0,02
<i>Finančné účty</i>	25 318 394	32,34
<i>Časové rozlíšenie</i>	17 158	0,02
Aktíva spolu	78 293 908	100,00

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti bol výsledok hospodárenia za minulé obdobie v celkovom objeme 26 015 476 EUR (v relatívnom vyjadrení 33,22 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Ďalšími významnými zdrojmi boli základné imanie v celkovom objeme 15 384 280 EUR (v percentuálnom vyjadrení 19,65 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), záväzky v celkovom objeme 27 067 959 EUR (v percentuálnom vyjadrení 34,57 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), zákonné rezervné fondy v objeme 3 076 856 EUR (v percentuálnom vyjadrení 3,93 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), ostatné kapitálové fondy v objeme 2 926 243 EUR (v percentuálnom vyjadrení 3,74 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), ostatné fondy zo zisku 2 660 848 EUR (v percentuálnom vyjadrení 3,40 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

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

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

Tabuľka č.5

PASÍVA 2021	v EUR	v%
<i>Základné imanie</i>	15 384 280	19,65
<i>Ostatné Kapitálové fondy</i>	2 926 243	3,74
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	3 076 856	3,93
<i>Ostatné fondy zo zisku</i>	2 660 848	3,40
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	604 297	0,77
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	26 015 476	33,23
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	557 949	0,71
<i>Záväzky</i>	27 067 959	34,57
z toho Rezervy	148 996	0,19
z toho Bankové úvery a výpomoci	9 476 867	12,10
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0,00
Pasíva spolu	78 293 908	100,00

III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia spoločnosti

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2021 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **557 949 EUR** (slovom päťstopäťdesiatšesťtisícdeväťstoštyridsaťdeväť EUR).

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

- a) časť zisku vo výške **9 000 EUR** (slovom deväťtisíc EUR) bude použitá na doplnenie sociálneho fondu spoločnosti,
- b) celá zostávajúca časť zisku vo výške **548 949 EUR** (slovom päťstoštyridsaťosemtisícdeväťstoštyridsaťdeväť EUR) zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2020 – 2021

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.		
	2021	2020
Náklady	v EUR	v EUR
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	8 134 459	6 302 773
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	21 626 812	16 883 367
Opravné položky k zásobám	-9 582	-1 500
Služby	4 005 209	4 221 748
Osobné náklady	2 640 145	2 229 335
Dane a poplatky	37 897	75 133
Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	672 792	589 139
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	647 821	689 646
Opravné položky k pohľadávkam	-12 886	-332
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	193 955	276 249
Finančné náklady	276 673	532 388
Daň z príjmov	156 537	197 306
Náklady spolu	38 369 832	31 995 252

Výnosy	v EUR	v EUR
Tržby z predaja tovaru	8 668 747	7 051 485
Tržby z predaja vlastných výrobkov	27 240 679	23 663 401
Tržby z predaja služieb	418 162	425 580
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	771 387	501 865
Aktivácia	3 007	0
Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu	729 606	717 639
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	265 338	296 262
Finančné výnosy	830 855	445 339
Výnosy spolu	38 927 781	33 101 572

Hospodársky výsledok	v EUR	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	160 304	1 390 674
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	554 182	-87 048
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	714 487	1 303 626
Daň z príjmov	156 537	197 306
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	557 949	1 106 320

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.		
	2021	2020
AKTÍVA	v EUR	v EUR
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	493 772	355 813
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	7 900 510	7 866 385
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	18 163 631	17 876 069
<i>Pohl'adávky</i>	18 519 860	17 073 928
<i>Zásoby</i>	7 868 513	6 517 261
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	12 070	3 548
<i>Finančné účty</i>	25 318 394	28 533 901
<i>Časové rozlíšenie</i>	17 158	15 042
Aktíva spolu	78 293 908	78 241 947

PASÍVA	v EUR	v EUR
<i>Základné imanie</i>	15 384 280	15 384 280
<i>Ostatné Kapitálové fondy</i>	2 926 243	2 926 243
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	3 076 856	3 033 025
<i>Ostatné fondy zo zisku</i>	2 660 848	2 660 848
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	604 297	438 809
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	26 015 476	24 961 987
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	557 949	1 106 320
<i>Záväzky</i>	27 067 959	27 730 435
z toho Rezervy	148 996	108 395
z toho Bankové úvery a výpomoci	9 476 867	17 443 134
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0
Pasíva spolu	78 293 908	78 241 947

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 %
<i>Kvóta vlastného kapitálu (koeficient samofinancovania)</i>	65,43	64,56

Ukazovatele sú vypočítané z finančných výkazov k 31.12.		
Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2021	2020
FA likvidity		
<i>Likvidita 1.stupňa (pohotová)</i>	1,53	1,91
<i>Likvidita 2.stupňa (bežná)</i>	2,62	3,03
<i>Likvidita 3.stupňa (celková)</i>	3,10	3,49

Finančná analýza (FA) – ďalšie vybrané ukazovatele	2021	2020
EBITDA (prevádzk. HV)	833 096	1 979 813

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

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

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

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.

VII. Účtovná závierka

Je uvedená samostatne.

V Liptovskom Mikuláši, dňa

Podpisový záznam štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky