

Príloha k opatreniu č. MF/24013/2011-74

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

STÉNIA a.s.
Poštová 11
040 01 Košice

Spoločnosť STÉNIA a. s. bola založená 3. januára 2001 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I bola zapísaná 06. marca 2001 do oddielu Sa, vložka č. 1168/V.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- veľkoobchod s ostatnými strojmi a zariadeniami
- prevádzkovanie a prenájom nehnuteľností
- maloobchodná činnosť v oblasti športového tovaru

Priemerný počet zamestnancov

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	57
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	57
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie k účtovnej závierke

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená 28.06.2023, zverejnená 30.06.2023, auditovaná spoločnosťou FINAUDIT, s.r.o., Košice dňa 28.06.2023

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný majetok a finančný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vyjadruje prostredníctvom opravnej položky.

Cenné papiere sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky preceňujú metódou vlastného imania dcérskej účtovnej jednotky pripadajúceho na obstarané podiely.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 2 400 € sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	48 m	lineárna	25,00
Oceniteľné práva	60 m	lineárna	20,00
Goodwill	60 m	lineárna	20,00

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok /DHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 1 700 € sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kancelárske stroje a počítače, dopr. prostriedky	48 m	zrýchlená	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	72 m	zrýchlená	12,50
Budovy	240 m	lineárna	5,00

V prípade drobného HM, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

- do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)
- nad 1 700 € vstupuje do ceny dlhodobého majetku.

Ocenenie finančných investícií

Finančnú investíciu spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky precenila metódou vlastného imania dcérskej účtovnej jednotky pripadajúceho na obstarané podiely.

Ocenenie derivátov

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Spoločnosť taký druh majetku neviduje.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Nakupované zásoby tovaru a materiálu sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto pri obstaraní a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

V roku 2021 spoločnosť účtovala o pozemkoch na predaj. Jedná sa o pozemky na individuálnu bytovú výstavbu v katastrálnom území obce Malá Ida. Celková výmera pozemkov predstavovala 86 877 m² a obstarávacia cena pozemkov bola 2 841 746,67 eur, bez ďalších vyvolaných nákladov infraštruktúry. Na uvedených pozemkoch spoločnosť začala v roku 2022 s projektovými a inžinierskymi prácami - cesta, prípojky elektriny a vody, kanalizácia, osvetlenie, ktorých náklady na obstaranie sa účtujú na samostatných analytických účtoch k účtu 133

ako o vedľajších nákladoch podľa jednotlivých projektov vyčíslených v celkovom rozpočte stavby. Zostatok účtu 133/100 – pozemky na predaj k 31.12.2023 predstavuje sumu 1 290 635 eur, v celkovej výmere 39 424 m², zostatky analytických účtov prislúchajúcich k vyvolaným investíciám predstavujú k 31.12.2023 v úhrne sumu 1 956 660 eur.

Nakoľko spoločnosť začala s predajom pozemkov, ku ktorým inžinierske siete boli skolaudované v roku 2023 a iba z časti odovzdané prevádzkovateľom, časť týchto výnosov prislúchajúca k ešte neodovzdaným inžinierskym sieťam spoločnosť časovo rozlíšila prostredníctvom účtu 384.

V období roka 2023 bola zúčtovaná suma 211 840 € z účtu 384 do výnosov, ktorá sa týkala skolaudovaných a odovzdaných inžinierskych sietí príslušným prevádzkovateľom. V súvislosti s predajom pozemkov v roku 2023 sa zúčtovali k príslušnému predaju náklady na nákup pozemkov vo výške 30 6101 eur, vrátane nákladov na vyvolané investície vo výške odovzdaných inžinierskych sietí k predaným pozemkom vo výške 326 047 €.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a ťažko vymožiteľné pohľadávky.

V roku 2023 spoločnosť na rizikové „nepremlčané“ pohľadávky tvorila do nákladov opravné položky v celkovej výške 12 381 eur.

Celková výška opravných položiek je k 31.12.2023 v sume 23 652 eur.

Spoločnosť odpísala premlčané pohľadávky vo výške 2977 €.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pri kúpe, predaji a prevode peňažných prostriedkov v cudzej mene sa ocenenie v mene € vykonáva podľa § 24 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť k 31.12.2023 evidovala v účtovnej evidencii peňažné prostriedky v mene EUR.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

K 31.12.2023 spoločnosť eviduje položky nákladov budúcich období v sume 2 669 eur, jedná sa hlavne o poisťné, diaľničné poplatky, licencie na rok 2024 hradené v r. 2023.

Príjmy budúcich období v sume 13 397 eur, jedná sa predovšetkým o refakturáciu médií nájomcom.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

K 31.12.2023 spoločnosť účtovala o nasledovných rezervách:

- zákonné rezervy (na nevyčerpané dovolenky a odvody)	27 665 eur
- rezerva na audit	6 500 eur

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

K 31.12.2023 spoločnosť eviduje výdavky budúcich období v sume 2 373 eur z titulu vyúčtovania spotreby médií za rok 2023, kedy vyúčtovanie bolo spracované v roku 2024.

Výnosy budúcich období k 31.12.2023 predstavujú sumu 509 986 eur, ktoré pozostávajú z príslušnej časti výnosov v súvislosti s tržbami za pozemky na predaj, ku ktorým budú inžinierske siete zúčtované v súvislosti s predajom pozemkov a s odovzdaním sietí v nasledujúcich obdobiach.

Leasing

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje platné leasingové zmluvy.

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.

Spoločnosť dosahuje tržby predovšetkým z predaja záhradnej a lesnej techniky značky STIHL, ktorej je výhradným zástupcom pre územie Slovenskej republiky vo výške 24 414 171€ . Spoločnosť okrem toho vlastní franchising na športový tovar značky Interšport, ktorý predáva vo svojich štyroch predajniach v Topoľčanoch, Martine, Bratislave a v Košiciach dosiahla tržbu vo výške 2 167 087 € .

Významnou časťou tržieb sú aj tržby z prenájmu v objeme 1 438 448 eur. Spoločnosť v roku 2023 vlastnila obchodné centrá v Topoľčanoch, Zvolene a v Košiciach, ktoré prenajímala obchodným spoločnostiam.

V marci 2023 predala spoločnosť nehnuteľný majetok okrem ostatných nezastavaných plôch v Topoľčanoch ,tržba z predaja hmotného majetku , kde sa do výnosov zaúčtovalo 10 707 414 eur.

Spoločnosť realizuje inžiniersky projekt z predaja pozemkov určených na individuálnu bytovú výstavbu, vrátane inžinierskych v katastrálnom území Malá Ida, , z ktorých dosiahla v roku 2023 výnosy vo výške 1 627 675 €.

Iné aktíva a pasíva

Spoločnosť Sténia a.s. má štyri prevádzky predajni Interšport v Topoľčanoch, Martine, Bratislave a Košiciach. Za tieto prevádzky má v Slovenskej sporiteľni a.s. bankovú záruku na úhradu svojich splatných záväzkov. Výška bankovej záruky predstavuje sumu 188 938 eur. Záruka bola poskytnutá v rámci úverových prostriedkov, krytie bankovej záruky je súčasťou úverového rámca. Všeobecné informácie o úveroch sú popísané v časti G o záväzkoch.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	G	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38366		-545428				-507062
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		38 366		-545 428				-507 062
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15280		-438185				-422905
Prírastky		7673		-91922				-84249
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		22953		-530107				-507154
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23086		-107243				-84157
Stav na konci účtovného obdobia		15413		-15321				92

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31623		-545428				-513 804
Prírastky		6742						6742
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		38366		-545 428				-507062
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8282		-330530				-322248
Prírastky		6998		-107655				-100657
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		15280		-438185				-422905
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23341		-214897				--294 317
Stav na konci účtovného obdobia		23086		-107243				-84157

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	C	D	e	f	G	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 061 883	27 598 368	371 547				65494		35 097 292
Prírastky	703 500	3 140 656 ⁰	49 621			2 500	3 873 175	200 000	7 969 452
Úbytky	1 028 898	8 866 013	47 933				3 870 046		13 812 890
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	6 736 485	21 873 011	373 234			2 500	68 623	200 000	29 253 854
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 037 929	271 484						9 309 413
Prírastky		5 799 759	61 906			208			5 851 873
Úbytky		8 866 013	21 702						8 887 715
Stav na konci účtovného obdobia		5 971 675	301 689			208			6 273 571
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 061 883	18 560 439	100 063			0	65 493		25 787 879
Stav na konci účtovného obdobia	6 736 485	15 901 336	71 545			2292	68 623	200 000	22 980 281

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky z poskytnutých pôžičiek		827 812	827 812
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky – odložená daň. pohľ.	61 404		61 404
Dlhodobé pohľadávky spolu	61 404	827 812	889 216
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 709 097	1 518 687	3 227 784
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	57 640		57 640
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 913 956		1 913 956
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 680 693	1 518 687	5 199 380

Pohľadávky spoločnosti predstavujú predovšetkým neuhradené faktúry za dodávky tovarov a služieb. Spoločnosť má malé percento pochybných alebo rizikových, pohľadávok, na ktoré tvorila opravnú položku vo výške 23 652 eur. Jedná sa o spoločnosť Rudolf Šmehyl vo výške 18 942 € a spoločnosť ICC s.r.o. vo výške 4 710 €

Spoločnosť eviduje pohľadávku z poskytnutých pôžičiek voči firme RS Slovensko v sume 589 412 eur a Kreatim s.r.o. vo výške 238 400 eur ako dlhodobé a voči spoločnostiam ICC s.r.o. 220 000 eur, EM-1 s.r.o. 25 000 eur, REMONT s.r.o. 15 000, Ing.Ján Spišák Sténia export-import 1 650 000 eur, ako krátkodobé .

Na všetky pôžičky je dohodnutý obvyklý úrok a úroky spoločnosť riadne vyúčtovala a eviduje ich vo svojich finančných výnosoch.

Spoločnosť eviduje aj pohľadávku z titulu kúpy mediálneho priestoru pre budúce reklamné kampane voči spoločnosti EuroClearing Association Praha s.r.o., ktorý je využívaný postupne na reklamu spoločnosti v printových aj elektronických médiách.

Pre budúce obdobie ostala nespotrebovaná suma 79 726 eur.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	648 458	367 440
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 143 973	8 341
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 792 431	375 781

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2023 spoločnosť vykazuje peňažné prostriedky a ekvivalenty v pokladnici a na bankových účtoch. Peňažné prostriedky vykázané v súvahe na bankových účtoch sú uložené v SLSP a.s., v Uni Credit Bank a.s. a vo VUB a.s., s ktorými môže spoločnosť voľne disponovať.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	7 064 030
Rozdelenie účtovného zisku	
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 na nerozdelený zisk minulých rokov	7 064 030
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	7 064 030

Spoločnosť v mesiaci 12/2023 vyplatila podiely na zisku za účtovné obdobie 2020 v objeme 3 282 153 eur.
Zrážková daň z dividend v sume 229 750 eur bola uhradená v 01/2024.

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	C	D	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 678	34 165	31 678		34 165
Na nevyčerpané dovolenky a odvody	25 178	27 665	25 178		27 665
Na audit	6 500	6 500	6 500		6 500

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 628	31 678	38 628		31 678
Na nevyčerpané dovolenky a odvody	33 128	25 178	33 128		25 178
	5 500	6 500	5 500		6 500

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	286 556	902 380
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 754 671	8 446 426
Krátkodobé záväzky spolu	11 041 227	9 348 806
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	198 554	259 147
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov- odložený daňový záväzok		
Dlhodobé záväzky spolu	198 554	259 147

Spoločnosť vykazuje celkový záväzok z kúpy obchodného podielu spoločnosti Radlest s.r.o., k 31.12.2023 v sume 194 366 € z toho dlhodobé 180 697€ a krátkodobé 17 669 €, ktoré sú splácané podľa dohodnutého dlhodobého splátkového kalendára.

Závazky po lehote splatnosti sú z obchodného styku a predstavujú neuhradené faktúry za tovar a služby. Spoločnosť nakupuje tovar zo Slovenskej republiky, členských štátov Európskej únie, aj z tretích štátov. Medzi najväčších veriteľov spoločnosti patria firmy skupiny STIHL, predovšetkým Andreas Stihl Nemecko, Andreas Stihl Powertools CO, Čína, spoločnosť Interšport Austria, ktorá dodáva športový tovar a tiež spoločnosť Central Shopping Center Bratislava, ktorá je prenajímateľom priestorov pre predajňu športového tovaru v Bratislave. Nárast záväzkov oproti minulému obdobiu je z titulu poskytnutia krátkodobej pôžičky vo výške 7 150 000 eur firmou NG Real s.r.o., ktorá je riadne úročená.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú bežné záväzky voči zamestnancom a poisťným fondom, neuhradené mzdy a povinné odvody za mesiac december 2023, v rámci toho daňové záväzky predstavujú neuhradenú, splatnú daň z pridanej hodnoty za mesiac december 2023 v sume 145 926 eur, daň zo závislej činnosti za mesiac december 2023 v sume 6 131 eur, zrážkovú daň z dividend vo výške 229 750 eur ako aj záväzok zo splatnej dane z príjmov právnickej osoby za rok 2023 v sume 614 717 eur, záväzky z obchodného styku voči zahraničným dodávateľom STIHL z dôvodu predzásobenia vo výške 2 034 341 eur.

Spoločnosť účtuje v rámci dlhodobých aj krátkodobých záväzkov o poskytnutých úveroch.

Štruktúra bankových úverov

Banka	Účel financovania	Obstaranie (mes./rok)	Konečná splatnosť (mes./rok)	Pôvodná výška úveru (TEUR)	Aktuálny zostatok (TEUR)	Výška splátok v danom roku (TEUR)		Zabezpečenie
						2023		
SLSP a.s.	splátkový úver	24.3.2016	3/2023	5 600 000,00	0	200 054,00		záložné právo k nehnut. a pohľ.
SLSP a.s.	splátkový úver	10.12.2019	02/2030	6 000 000,00	3 000 000,00	900 000,00		záložné právo k nehnut. a pohľ.
SLSP a.s.	investičný úver	21.12.2020		3 648 000,00	0	2 553 600,00		nehnutel.
VUB a.s.	prevádzkový úver	27.11.2020	11/2024	1 180 000,00	361 267,00	393 324,00		blankozmenka
Unicredit	prevádzkový úver	27.11.2023	11/2027	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00		blankozmenka
kontokorent						12 779 099,00		
Spolu	zostatok				4 541 267,00	16 826 077,00		

Z celkovej výšky zostatku 4 541 267 eur je dlhodobá časť 3 216 000 eur a krátkodobá časť 1 325 267 eur

Závazky z úverových zmlúv si spoločnosť riadne plní.

V roku 2023 uhradila na úrokoch z úverov sumu 205 201 eur.

Úrok z poskytnutého kontokorentného úveru predstavoval v roku 2023 sumu 66 911 eur.

Úrok z prijatých pôžičiek predstavoval v roku 2023 sumu 289 572 eur.

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 032	13 473
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 122	6 375
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 122	6 376
Čerpanie sociálneho fondu	4 298	2 816
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 857	17 032

Spoločnosť tvorila sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde a to na ťarchu nákladov z úhrnu miezd, ktoré tvoria základňu pre tvorbu sociálneho fondu. Sociálny fond v roku 2023 bol čerpaný na príspevky na stravu pre zamestnancov v sume 0,30 eur na jeden obed .

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb 602	1 537 948	2 061 733
Tržby za tovar 604	26 581 258	28 889 807
Tržby z predaja nehnuteľnosti 607	1 627 675	1 599 576
Čistý obrat celkom	29 746 881	32 551 116

Spoločnosť dosahuje tržby predovšetkým z predaja tovaru záhradnej a lesnej techniky značky STIHL, ktorej je výhradným zástupcom pre územie Slovenskej republiky. Tržby za predaj tohto tovaru v roku 2023 predstavovali 24 414 171 eur. Tržby z predaja pozemkov na predaj predstavujú sumu za rok 2023 sumu 1 627 675 eur. Spoločnosť okrem toho vlastní franchising na športový tovar značky Interšport, ktorý predáva vo svojich štyroch predajniach v Topoľčanoch, Martine, Bratislave a v Košiciach. Tržby z predaja tohto tovaru predstavovali v roku 2023 sumu 2 167 087 eur.

Významnou časťou tržieb sú aj tržby z prenájmu. Spoločnosť vlastní obchodné centrá v Košiciach, Topoľčanoch a Zvolene, kde priestory prenajíma rôznym obchodným prevádzkam. Tržby z prenájmu a služieb spojených s prenájomom v roku 2023 predstavovali sumu 1 438 447 eur. Ostatné služby 99 500eur .

Ostatné výnosy predstavujú predovšetkým refakturáciu prepravných nákladov pri dodávkach tovaru, služby servisu v rámci pozáručných opráv a iných služieb.

Spoločnosť účtovala v roku 2023 aj o prijatých úrokoch z poskytnutých finančných výpomocí v sume 270 230 eur.

Z titulu úhrad dodávateľských faktúr vystavených v mene USD spoločnosť účtovala o kurzových ziskoch v sume 71 618 eur a kurzových stratách 37 077 eur. V rámci pomoci de minimis spoločnosť získala dotáciu SIH úveru – na úroky z poskytnutého úveru vo VÚB banke. Výška dotácie pre rok 2023 bola 20 832 eur.

I. Informácie o nákladoch

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 302 391	1 328 074
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie in dividuálnej účtovnej závierky	6 500	6 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Náklady na prepravu tovaru	222 072	269 178
Reklama, inzercia	58 272	84 835
Ekonom. a právne služby	10 410	19 030
Nájomné	566 314	538 693
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 209 373	23 856 325
Náklady na obstaranie predaného tovaru	17 603 595	18 992 266
Odpisy	982 129	1 300 646
Náklady na predané pozemky	632 605	482 634
Osobné náklady	1 168 000	1 115 622
ZC predaného majetku	5 814 393	
Finančné náklady, z toho:	627 108	529 188
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	37 077	124 079
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky úver	205 201	165 549
Úrok prijaté pôžičky	289 573	
Úrok z leasingu		83 470
Úrok -kontokorent	66 911	80 202

Významnú položku nákladov predstavuje nájomné, jedná sa o prenájom priestorov pre obchodné prevádzky predajní Intersport v Bratislave a Martine, ako aj prenájom priestorov pre administratívne, skladové a servisné činnosti na výrobky STIHL. Časť týchto priestorov si spoločnosť prenajíma od svojho jediného spoločníka prostredníctvom spoločnosti Ing. Ján Spišák STÉNIA export-import. Ročný prenájom predstavuje sumu 284 113 eur. Predajňa Intersport v Bratislave je umiestnená v obchodnom centre Centrál Bratislava, prenajímateľom je spoločnosť Central Shopping Center, a.s. Ročný prenájom v roku 2023 predstavoval sumu 282 201 eur. Spoločnosť realizuje reklamné kampane na predaj predovšetkým sezónnych tovarov značky STIHL a Intersport. Náklady na prepravu tovaru predstavujú náklady dobierok pri doručovaní tovaru, časť týchto nákladov spoločnosť zahŕňa do svojich výnosov pri fakturácii tovaru.

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	B	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 363 466	x	x	8 952 408	x	x
teoretická daň	x		21	X		21
Daňovo neuznané náklady	452 506			316 109		
Výnosy nepodliehajúce dani	685 900			65 669		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	12 130 072			9 202 848		
Splatná daň z príjmov	x	2 570 866	21	x	1 932 598	21
Odložená daň z príjmov	x	56 902		x	-44 220	
Výsledok hospodárenia po zdanení	x	9 735 698		x	7 064 030	

Spoločnosť v roku 2023 účtovala o odloženej dani zo vzniknutých dočasných rozdielov nasledovne:

Odložená daň r.2023

			Rozdiel	Daň 21%
Opravná položka k zásobám				
Opravná položk k pohľ. - nedaňová				
Opravná položk k obch. podielom				
Rezerva na audit			6 500	1365
Nezaplatené ekonom. a právne služby				
Nezaplatené sprostredkovanie tovaru				
Dodanie splatných, neuhradených záväzkov - viac ako 1 080 dní				
Nezaplatené nájomné			282 322	59 288
Nezaplatené koop. popl.			1957	411
Rozdiel ZC účtovnej a ZC daňovej	ZC účtovná	ZC daňová	1 620	340
Nezaplatené úroky z omeškania				
Zmarená investícia Vranov, Humenné				
Zmarená investícia Topoľčany				
Možnosť umorovania strát				0,00
Daňová pohľ. zúčtovaná ako náklad 592		56902		
Daňová pohľadávka spolu				61 404

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky a záväzky, v celkovej hodnote 25 083 eur.

O. Informácie k časti N, príloha č.3 o ekonomických transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

1. Základné informácie o daňovníkovi, ktorý vedie transferovú dokumentáciu

Obchodné meno: STÉNIA a. s.

Sídlo: Poštová 11, 040 01 Košice

IČO: 36 207 871

DIČ: 2020053574

Zápis: OS KE I, oddiel Sa, vložka č. 1168/V

Štatutárny orgán: Ing. Ján Spišák – predseda predstavenstva

Trieda SNP 783, 040 11 Košice

JUDr. Ján Spišák – člen predstavenstva

Žižkova 31, 040 01 Košice

Dozorná rada: Ing. Jozef Spišák, Čapajevova 16 Košice 040 11

Erik Rozman, Ovručská 4, 040 22 Košice

Františka Rozmanová, Němcovej 12, 040 01 Košice

Predmet činnosti:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- servis motorových píl, kosačiek, náradia a drobnej mechanizácie /mimo elektro/
- reklamné a marketingové služby.

2. Definovanie jednotlivých členov a štruktúra skupiny

Majetkové prepojenie medzi jednotlivými členmi skupiny a informácia o uskutočňovaných vzájomných kontrolovaných transakciách je uvedená nižšie:

STÉNIA a.s., má jediného vlastníka: Ing. Ján Spišák – 100% podiel na základnom imaní spoločnosti

Medzi spoločníkom a spoločnosťou vznikla transakcia medzi závislými osobami -vyplatenie podielov na zisku za rok 2020 vo výške 3 282 153 eur.

Spoločnosť STÉNIA a.s., má 100% majetkovú účasť v spoločnosti NG Real s. r. o.

Konateľom spoločnosti NG Real s.r.o. je Ing. Ján Spišák.

Medzi spoločnosťami boli uskutočnené vzájomné transakcie,

Ing. Ján Spišák je spoločníkom spoločnosti EM-1 s.r.o. so sídlom Priemyselná 4, 040 01 Košice so 49% podielom na ZI.

Medzi spoločnosťami boli uskutočnené vzájomné transakcie.

Spoločnosť si prenajíma nehnuteľnosti od spoločnosti Ing. Ján Spišák STÉNIA Export-Import.

Medzi spoločnosťami boli uskutočnené vzájomné transakcie.

Spoločnosť evidovala pohľadávku voči spoločníkovi Ing. Ján Spišák

Medzi spoločnosťou a Ing. Jánom Spišákom boli uskutočnené vzájomné transakcie.

3. Zoznam kontrolovaných transakcií

A1/ Poskytnutá pôžička – spoločnosti Ing. Ján Spišák STÉNIA export-import v roku 2020, zostatok pôžičky k 31.12.2023 predstavuje sumu 1 650 000 eur. Uvedená pôžička nie je zabezpečená záložným právom, splácanie pôžičky je dohodnuté individuálne ku každej poskytnutej sume. Táto pôžička je úročená bežným úrokom 4,50 % p.a., spoločnosť pri stanovení úrokovej sadzby vychádzala z priemeru dostupných úrokových sadzieb. Úrok za obdobie roka 2023 bol vyúčtovaný v sume 78 356 eur. Vyúčtované úroky z roku 2023 sú splatné v roku 2024 a predstavujú zostatok pohľadávky k 31.12.2023. Transakcia je pre spoločnosť významná. Transakcia vznikla na základe Zmlúv o pôžičke.

A2/ Predaj tovaru a služieb spoločnosti Ing. Ján Spišák STÉNIA export-import v celkovej sume 6 052 eur, všetky faktúry sú k 31.12.2023 uhradené. Transakcie vznikli na základe objednávok.

Spoločnosť predáva v rámci svojho portfólia tovar aj pre prepojené účtovné jednotky.

Jedná sa o bežný tovar z obchodného portfólia, tovar je predávaný v cenách stanovených pre predaj všeobecne, nie sú poskytované žiadne špeciálne zľavy ani bonusy, zníženie cien sa riadi všeobecnými pravidlami reklamných a odbytových kampaní platných aj pre ostatných odberateľov. Transakcia nie je pre spoločnosť významná

A3/ Prenájom podnikateľských a skladových priestorov od spoločnosti Ing. Ján Spišák STÉNIA export-import . Náklady prenájmu v roku 2023 predstavovali sumu 284 113 eur.

Transakcia vznikla na základe Zmlúv o prenájme nehnuteľnosti.

Spoločnosť si prenajala podnikateľské a skladové priestory v priemyselnej zóne. Ide o bežný nájomný vzťah, kde si nájomca prenajíma skladové priestory. Súčasťou prenajatého priestoru sú kancelárske priestory pre administratívu spoločnosti, skladové priestory pre tovar , sociálne zariadenia pre zamestnancov, priestory pre servis motorových píl, kosačiek, náradia a drobnej mechanizácie a garáže pre parkovanie automobilov vo vlastníctve spoločnosti.. Cena bola stanovená dohodou zvlášť na prenajímanú plochu a zvlášť bola stanovená cena za energie. Cena prenájmu za 1m2, priestorov pre skladové hospodárstvo je 7,00 eur. Metódou nezávislej trhovej ceny je možné identifikovať ceny za porovnateľné prenájmy, v porovnateľných priestoroch a v porovnateľnej rozlohe medzi nezávislými osobami.

Nájomné bolo dohodnuté ako mesačné, k 31.12.2023 nie je z titulu prenájmu žiadny nesplatený záväzok. Transakcia je pre spoločnosť významná.

A4/ Refakturácia poistenia nehnuteľnosti a iné služby spoločnosťou Ing. Ján Spišák STÉNIA export-import. v sume 10 651 eur. Transakcie vznikli na základe poisťovnej zmluvy so spoločnosťou Colonade Insurance Group a dohodnutých podmienok.

B1/ Spoločnosť STÉNIA a.s. eviduje voči EM-1 s.r.o. pohľadávku v sume 25 000,00 eur z titulu pôžičky poskytnutej v roku 2019. Pôžička je úročená úrokom 4,50%, úroky k 31.12.2023 spoločnosť riadne vyúčtovala v sume 1126 eur a eviduje ich vo svojich výnosoch. Pôžička bola v celej sume vrátená do podania DP za r. 2023 v roku 2024. Transakcia nie je pre spoločnosť významná.

C1/ Prijatá pôžička – od spoločnosti NG Real, s. r. o., bola v roku 2023 poskytnutá v sume 7 150 000 eur.

Uvedená pôžička bola poskytnutá vo dvoch platbách ako krátkodobá, nie je zabezpečená záložným právom, splácanie pôžičky je dohodnuté individuálne ku každej poskytnutej sume. Celkový zostatok pôžičky aj z minulých období predstavuje k 31.12.2023 sumu 7 150 000 eur. Táto pôžička je úročená bežným úrokom 4,50 % p.a. , spoločnosť pri stanovení úrokovej sadzby vychádzala z priemeru dostupných úrokových sadzieb.

Transakcia vznikla na základe Zmlúv o pôžičke. Suma úroku za rok 2023 je 289 572 eur.

Transakcia je pre spoločnosť významná.

D1 /Spoločnosť evidovala voči spoločníkovi spoločnosti NG REAL s.r.o. pôžičku v sume 3 842 000 eur , ktorá bola v roku 2023 splatená v plnej výške . Úrok z pôžičky k 31.12.2023 predstavuje sumu 14 147 eur. Táto pôžička je úročená bežným úrokom 4,50 % p.a. , spoločnosť pri stanovení úrokovej sadzby vychádzala z priemeru dostupných úrokových sadzieb.

E1/ Spoločnosť evidovala voči spoločníkovi Ing. Jánovi Spišákovi pôžičku v sume 1 172 000,00 eur , ktorá bola v roku 2023 splatená v plnej výške . Úrok z pôžičky k 31.12.2023 predstavuje sumu 33 215 eur. Táto pôžička je úročená bežným úrokom 4,50 % p.a. , spoločnosť pri stanovení úrokovej sadzby vychádzala z priemeru dostupných úrokových sadzieb.

Celkový zostatok pohľadávky z obchodných a finančných činností voči prepojeným účtovným jednotkám predstavuje k 31.12.2023 sumu 57 640 eur.

Celkový zostatok záväzkov z obchodných činností voči prepojeným účtovným jednotkám predstavuje k 31.12.2023 sumu 289 572 eur.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Celosvetový vývoj hlavných komodít v oblasti médií a pohonných látok môže aj v roku 2024 , vyvolávať tlak na zvyšovanie cien tovarov a služieb .ako sa to deje vo všetkých hospodárskych odvetviach. Spoločnosť má stabilizované portfólio svojich odberateľov, preto by mala obstať v udržateľnosti svojho pokračovania podnikania. Uvedené problémy neohrozujú nepretržitosť trvania spoločnosti v roku 2024.

Od súvahového dňa po zostavenie účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by mali vplyv na výrazné zmeny v spoločnosti. Nie je plánované ani znižovanie počtu zamestnancov.

P. Informácie o vlastnom imaní

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	B	c	D	e	F
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	4 843 502				4 843 502
Ostatné kapitálové fondy	10 650 000				10 650 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-612 394	5 151 659			4 539 265
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20 000				20 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 902 189	7 064 030	3 282 153		13 684 066
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 064 030	2 671 668			9 735 698
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	F
Základné imanie	100000				100000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	4843502				4843502
Ostatné kapitálové fondy	10 650 000				10 650 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-607 019		5 375		-612 394
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20 000				20 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 602 575			4 299 613	9 902 179
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 299 613	7 064 030	4 299 613		7 064 030
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

CASH FLOW spoločnosti STÉNIA a.s. k 31.12.2022

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	r. 2023	r. 2022
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	12 363 466	8 952 408
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-3 565 236	1 874 476
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	982 129	1 300 646
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	2 486	-6 950
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	12 381	-7 424
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	193 118	349 202
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	272 112	245 750
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-144 784	-19 784
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 893 019	-4 000
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 (+/-)	10 341	17 036
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok</i>	9 921 241	-9 128 417
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 951 186	-2 966 910
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) 502152	1 739 741	4 395 026
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 230 314	-10 556 533
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	18 719 471	1 698 467
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
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 (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	18 719 471	1 698 467

A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 768 138	-1 097 058
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	15 951 333	601 409
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-6 742
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 073 175	-2 317 327
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 (+)	10 707 413	0
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 (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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.	<i>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)</i>		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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 (súčet B. 1. až B. 19.)	6 634 238	-2 324 069
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0

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, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-16 886 770	1 891 584
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	0	4 123 265
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 (-)	-16 826 177	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-60 593	-2 231 681
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 (-) 483870	-3 282 153	0
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-20 168 923	1 891 584
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2 416 648	168 924
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	375 781	206 857
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 792 429	375 781

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 792 429	375 781