

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015
ANNUAL REPORT 2015



Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti: SPINEA, s.r.o.

IČO 31687580

DIČ SK2020485797

Tel. +421 51 7700155

fax +421 51 7700154

zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Prešove, odd. Sro, vložka 10314/P

Výrobné prevádzky: Okrajová 33, Prešov

Volgogradská 13, Prešov

Konatelia spoločnosti: Ing. Danka Vanečíková

Vznik funkcie: 26.2.2004

Ing. Ľubomír Bezák

Vznik funkcie: 1.7.2014



Vízia spoločnosti

Vybudovanie dlhodobu prosperujúcej spoločnosti, ktorá určuje trendy a predstavuje globálneho technologického lídra na trhu vysoko presných prevodoviek. Víziou spoločnosti do roku 2020 je patriť do TOP 3 výrobcov presných ložiskových reduktorov z hľadiska objemu predaja, prostredníctvom poskytovania vysoko kvalitných a inovatívnych výrobkov, technických riešení a služieb zvyšujúcich konkurencieschopnosť zákazníkov.

Naše ciele

- Zabezpečiť trvalý rozvoj spoločnosti na báze neustálych inovácií výrobku a vytvorením dostatočných výrobných kapacít
- Zväčšovať podiel spoločnosti na trhu, neustále zlepšovať kvalitu produktov a služieb s cieľom udržať si dôveru existujúcich zákazníkov a získať ju pri nových
- Dodržiavať etické princípy v podnikaní
- Budovať stabilnú spoločnosť orientovanú prioritne na zákazníka a uspokojenie jeho potrieb
- Zavedením firemných hodnôt a vybudovaním firemnej kultúry motivovať a podporovať kreativitu zamestnancov , vybudovať talent manažment a zlepšiť povedomie k spoločnosti SPINEA a značke TwinSpin

Predmet podnikania

- výroba hnacích prvkov
- výroba jednoúčelových zariadení pre automatizáciu
- výroba strojov s mechanickým pohonom
- poradenská činnosť v strojárstve
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- sprostredkovanie obchodu so strojmi, priemyselnými zariadeniami
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej činnosti
- obrábanie kovov
- montáž výrobnotechnologických zariadení
- výroba a montáž prístrojov, nástrojov, strojov, prípravkov a náhradných dielov pre strojárstvo
- výroba vojenského materiálu mimo zbraní a streliva
- obchodovanie s vojenským materiálom



Profil spoločnosti

SPINEA, s.r.o. je moderná výrobnovývojová spoločnosť. Hlavným výrobným produktom je vysoko presná prevodovka, predávaná pod obchodnou značkou **TwinSpin**. SPINEA patrí medzi štyroch najväčších výrobcov ložiskových reduktorov, ktorí pôsobia na svetovom trhu veľmi presných prevodoviek a vo svojej kategórii je jedinou európskou spoločnosťou. Podnetom pre jej vznik bol vlastný vynález nového prenosového princípu redukčného mechanizmu cykloidných prevodoviek. Originálne slovenské riešenia sú chránené svetovými patentmi.

Vysoko presný reduktor TwinSpin patrí do kategórie hi-tech výrobkov a predstavuje unikátne technické riešenie spájajúce radiálno-axiálne ložisko s vysoko presnou prevodovkou do jedného kompaktného celku. Od svojho vynájdenia do súčasnosti prešiel TwinSpin mnohými vývojovými vylepšeniami. Na trh boli v priebehu rokov uvedené okrem základnej T série aj série E, H a M. Spoločnosť SPINEA taktiež vyrába ďalšie produkty, aktuátory **DriveSpin** a polohovacie moduly **RotoSpin**, ktorých základným komponentom sú reduktory TwinSpin. Vyvrcholením systematického vývojárskeho úsilia je nová generácia reduktorov, uvedená v roku 2014 na svetový trh pod označením TwinSpin G. Nová

generácia sa od svojho predchodcu odlišuje najmä dizajnom hlavného ložiska, ktoré je oddelené od prevodového mechanizmu.

Vysoko presné prevodovky- ložiskové reduktory sú používané v kombinácii so servomotorom v aplikáciách, ktoré vyžadujú veľkú kinematickú presnosť, bezvôľový chod, vysokú tuhosť a vysokú momentovú kapacitu. Kompaktná konštrukcia reduktora a ložísk je uložená v obmedzenom inštaláčnom priestore.

SPINEA je členom VDMA, IFR, EUnited Robotics a ETP MANUFUTURE. Na Slovensku je aktívnym členom Slovenskej obchodnej priemyselnej komory a Zväzu strojárskoho priemyslu. Spoločnosť je spoluzakladateľ Klastra automatizačnej techniky a robotiky AT+R, kde spolu s Technickými univerzitami, VUC Košice a Prešov a ďalšími výrobnými a vývojovými spoločnosťami podporuje rozvoj automatizácie a robotizácie na Slovensku.

Spoločnosť disponuje vlastnými výrobnými kapacitami, ktoré tvoria najmodernejšie obrábacie technologické zariadenia od popredných svetových výrobcov. Vo firme pracujú vysoko kvalifikovaní vývojári, konštruktéri, technológovia a výrobní robotníci. Spoločnosť SPINEA v súčasnosti zamestnáva takmer 460 ľudí a patrí medzi najvýznamnejších zamestnávateľov v regióne.

Základné imanie spoločnosti

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2015 bolo 9 825 666 €.

Obchodné podiely spoločníkov boli v súlade s § 114 Obchodného zákonníka upravené Spoločenskou zmluvou nasledovne:

Kimex Group, s.r.o.	45 %
BF Investment	45 %
Ing. Jankulák Jozef	10 %



Chronológia vývoja spoločnosti

- založenie **v roku 1994**. Jej zakladateľom bola spoločnosť Kimex s.r.o. Košice.
- V priebehu **rokov 1995 - 1999** sa z vývojovo- inžinieringovej spoločnosti vybudovala organizácia s modernou výrobnou základňou pre vysoko presnú strojársku výrobu. Skúšobná a overovacia výroba začala v roku 1999.
- **Rok 2000 -2002** spoločnosť sa orientovala na *prípravu a začatie sériovej výroby* predovšetkým pre oblasť robotiky a budovanie stabilnej odberateľskej základne. Spoločnosť získala certifikát ISO 9001.
- **Rok 2003 - 2006** investičný rozvoj spoločnosti SPINEA. Investičná výstavba bola podporená príspevkom z prostriedkov EU a štátneho rozpočtu v rámci Sektorového operačného programu Priemysel a služby. Bola vybudovaná prevádzka. Nárast kapacít na štvornásobok roku 2003.

- **Rok 2007 - 2009** začiatok vývoja novej série vysoko presných reduktorov s vyššou hustotou výkonu a menovitým krútiacim momentom. Boli podané 3 nové patenty na medzinárodnom patentovom úrade. Vývoj, príprava nového riešenia výroby a skúšok prototypov **kompaktných aktuátorov** s reduktorom a servomotorom, ponúkaných pod obchodným názvom **Rotospin a Drivespin**.

SPINEA získala ocenenie „Najlepší exportér roka“ a „Strojársky výrobok roka“. Spoločnosť ako zamestnávateľ dostala ocenenie „Opálové zrnko“ za ústretovosť k zamestnancom a rodine.

- **Rok 2010 – 2011** investičný rozvoj spoločnosti, ukončenie projektu rozšírenia výrobných kapacít na objem 40 000 ks. Časť obstaraných technológií bolo financovaných z prostriedkov grantu poskytnutých EÚ a štátom v rámci opatrenia Inovácie a technologické transfery.

SPINEA získala ocenenie Strojársky výrobok roka 2010 za produkty- vysoko presný reduktor TwinSpin 50 a aktuátor DriveSpin DS 50, a nasledujúci rok ocenenie Strojársky výrobok roka 2011 za produkt Vysoko presný reduktor TS 225

- **Rok 2012 – 2014** investičný rozvoj spoločnosti . Investičný projekt Rozširovanie výrobných kapacít na 1,6 násobok. Výstavba novej výrobnéj haly a pomocných výrobných priestorov . Optimalizácia usporiadania technologických celkov v prevádzkach.

SPINEA získala ocenenie Strojársky výrobok roka 2012 a 2013 za produkt Vysoko presný reduktor

G TS 125 (Hollow a Nonhollow) TS 75, TS 85, TS 95.

SPINEA získala a cenu SOPK za uplatňovanie etických princípov v podnikaní za rok 2012

a čestné uznanie SOPK za zásluhy o rozvoji slovenskej ekonomiky a podnikania.

- **Rok 2015** Ukončenie investičného projektu. Zahájenie sériovej výroby na nových technologických celkoch. Zahájenie výroby reduktorov novej G série. Prvé prototypy Drivespin na báze G série.

NEW TwinSpin G



Volgogradská ulica interiér

Nová



hala



Nová výrobná hala



Výrobný sortiment vysoko presných reduktorov

TwinSpin predstavuje unikátne riešenie spájajúce radiálno - axiálne ložisko s vysoko presnou prevodovkou do jedného kompaktného celku. V súčasnosti má Spinea vo svojom sortimente päť základných sérií reduktorov TwinSpin.

T- séria je štandardná verzia ložiskového reduktora ,

E- séria má špeciálne upravené nosné teleso a je určená primárne pre robotické aplikácie,

H- séria je charakteristická hriadeľom s priechodovou dierou (hollowshaft),

M- séria, Ide o mini sériu prevodoviek menších ako 50 mm. Ich výhodou je neexistencia konkurenčných kompaktných cykloidálnych prevodoviek s dosahovanými technickými parametrami v týchto veľkostiach.

G- séria nová generácia TwinSpin s novým dizajnom a konštrukciou hlavného ložiska, ktorá zabezpečuje lepší výkon pre najnáročnejšie aplikácie. Nová generácia predstavuje zhromaždenie poznatkov z niekoľkoročného vývoja ložiskových reduktorov, najmodernejších výrobných procesov a technológií. Reduktory série G a GH boli vyvinuté na základe požiadaviek robotického priemyslu.



DriveSpin je označenie pre aktuátory, ktoré predstavujú kompaktné spojenie servomotora s ložiskovým reduktorom. V súčasnosti má Spinea v sortimente tri rozmerové vyhotovenia: DS50, DS70 a DS 110.



RotoSpin je postavený na báze vysoko presného reduktora TwinSpin. Je určený pre aplikácie, kde sa vyžaduje zabezpečenie riadených otočných pohybov s vysokou opakovanou presnosťou polohovania.



Aplikačné oblasti použitia vysoko presných reduktorov

Produkty spoločnosti sú určené pre aplikácie, ktoré vyžadujú vysoký redukčný pomer, značnú kinematickú presnosť, vysokú momentovú kapacitu, vysokú tuhosť, malú hmotnosť a kompaktnú konštrukciu v obmedzenom inštaláčnom priestore. Produkty sú preto najviac

využívané pri výrobe priemyselných a servisných robotoch, obrábacích strojov, manipulačných, navigačných a dopravníkových systémov v odvetví strojárskom a elektronickom, automobilovom, v leteectve, medicínskej technike, v metroológii, v potravinárstve, vo výskume.

TwinSpin aplikácie



Priemyselné roboty



CNC obrábacie stroje & Automatizácia



Meracia technika



Zariadenia pre polovodičovú techniku



Letecký a vojenský priemysel



Zdravotnícka technika



Drevoobrábacie stroje



Stroje pre papierenský priemysel



Navigačná technika



Tlačiarenské stroje



Textilné stroje



Sklo obrábacie stroje



Plniace stroje

SPINEA – HLAVNÉ REFERENCIE



ROBOTICS



SPECIAL APPLICATIONS



MACHINE TOOLS

KUKA
KUKA ROBOTICS

ABB
ROBOTICS



RRROBOTICA
AUTOMAZIONI INDUSTRIALI - ROBOT



STEP
ESTUN
ROBOTICS



filmotechnie
camera Remote Systems

DMG

DOOSAN

Infracore



MÄGERLE

TOSHULIN

Silfax

WAFIOS
UMFORMTECHNIK
DWELDMASCHINEN

AUTOMATIZÁCIA

TRUMPF



Scara / palletizing robot



Manipulator



Gantry robot

Wittmann
Progress through Innovation

Konkurencia

Najväčším výrobcom a konkurentom v oblasti výroby vysoko presných ložiskových reduktorov je japonská firma Nabtesco. Jej hlavným trhom je oblasť východnej Ázie a Európy. Ďalšími priamymi konkurentmi sú firmy Sumitomo Cyclo s trhmi v Ázii a Európe a Harmonic Drive.

Obchodný rok 2015

Obchodný rok 2015 bol ovplyvnený oživeným trhom a podporou čínskej vlády pre domácich výrobcov robotov. Objem tržieb za predaj výrobkov a tovaru a služieb vzrástol oproti roku 2014 o 16 %. SPINEA dosiahla objem predaja 23,9 mil. €. Takmer celá produkcia spoločnosti bola určená na export.

- Negatívny dopad na obchodné aktivity spoločnosti mala pretrvávajúca napätá politická situácia na Ukrajine a embargo pre Rusko
- V neprospech SPINEA ako európskeho výrobcu pôsobila aj proexportná politika JAPONSKA.

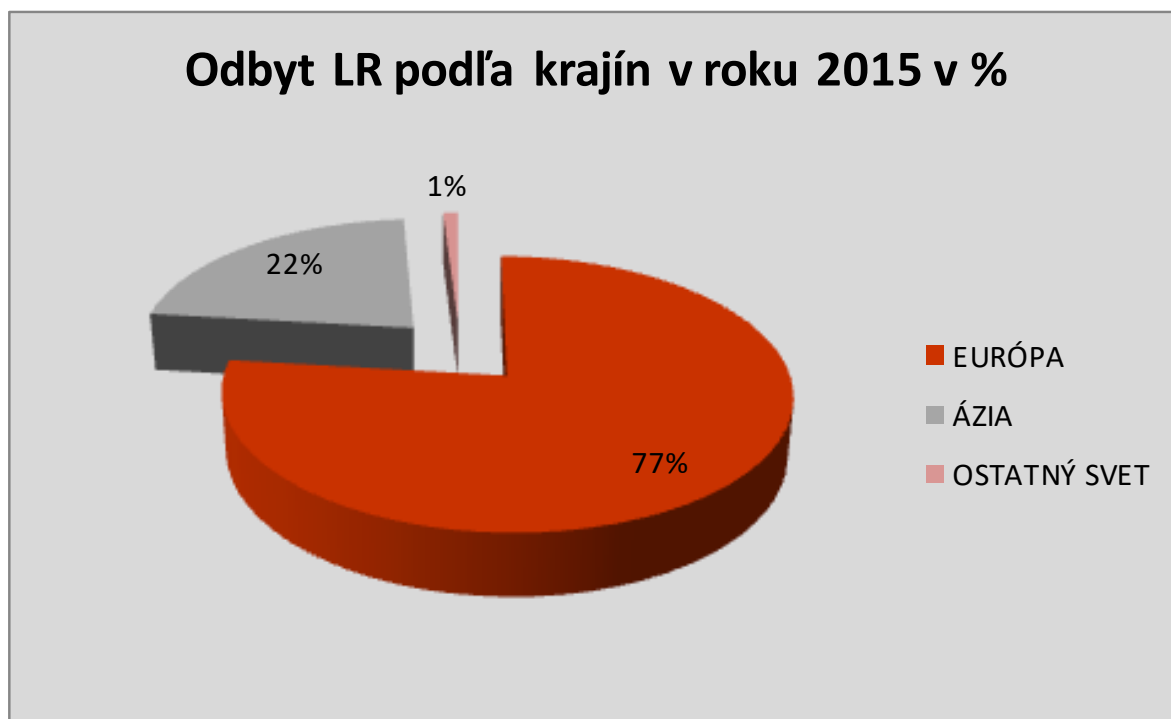
Odberatelia

Predaj vysoko presných reduktorov sa zameriava na dve základné skupiny zákazníkov. Prvú skupinu predstavujú spoločnosti dodávajúce najmä do oblasti priemyselnej robotiky reprezentované renomovanými európskymi spoločnosťami a druhú skupinu predstavujú zákazníci z oblasti servisnej robotiky a všeobecnej automatizácie.

Najväčšie trhy v segmente priemyselnej robotiky boli v roku 2015 v Nemecku, Švédsku, Číne, v Taliansku. Dodávky do robotických spoločností sa realizujú v súlade s dlhodobými kontraktmi.

Priemyselné roboty pôsobia vo výrobných linkách automobilových výrobcov ako AUDI, BMW, Mercedes, Ford, Fiat atď.

V rámci obchodných aktivít osobitná pozornosť bola venovaná nemeckému trhu, kde došlo k aktívnejšiemu kontaktu na príprave nových typov robotov.



Ekonomika a hospodárenie s aktívami spoločnosti

Ekonomika spoločnosti bola ovplyvnená dvoma faktormi. **Nárastom tržieb** oproti roku 2014 čo pozitívne ovplyvnilo výkonové ekonomické ukazovatele spoločnosti. Rok 2015 bol poznamenaný úspešným **ukončením Projektu rozšírenia výroby**. Boli vybudované 1,6 násobne vyššie výrobné kapacity a boli prijatí a preškolení noví zamestnanci pre zabezpečenie ďalšieho rozvoja spoločnosti.

Rast objemu fixných aktív bol ovplyvnený zavedením do prevádzky novo obstaraných produkčných technológií, ktoré zabezpečia modernizáciu výrobnéj základne. Táto inovácia výrazne prispeje k zvýšeniu produktivity vo výrobe s cieľom posilniť konkurencieschopnosť spoločnosti. Celkový prírastok fixných aktív činil 5 mil. €

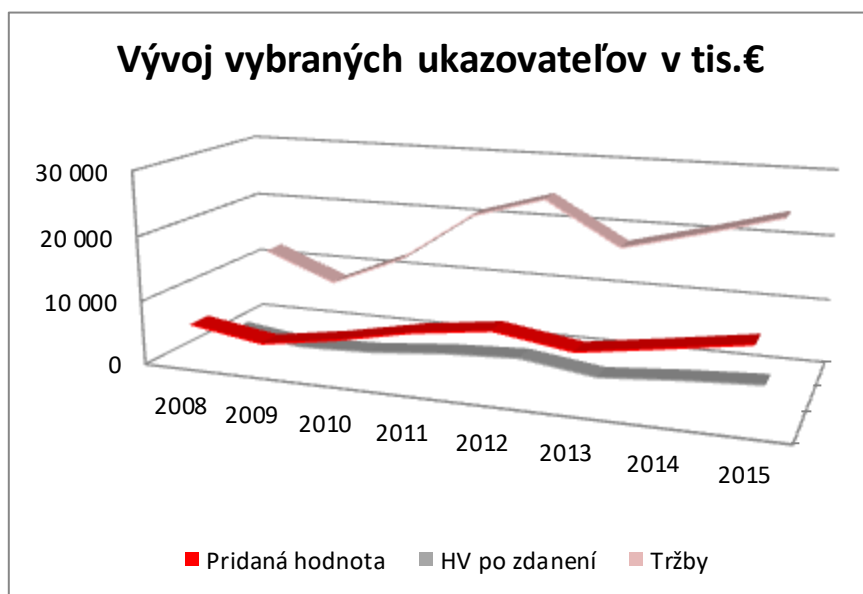
Účtovná hodnota majetku spoločnosti dosiahla k 31.12.2015 hodnotu 39,9 mil. €. Medziročne vzrástla o 1,1 mil. €. Investičný projekt bol spolufinancovaný s podporou fondov Európskeho spoločenstva v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast, opatrenie Inovácie a technologické transfery. Finančná podpora z EU fondov predstavovala okolo 30% celkového investičného zámeru.

V pridanej hodnote a prevádzkovom hospodárskom výsledku spoločnosť dosiahla hodnoty svojho najúspešnejšieho roka 2012. Na ukazovatele produktivity práce mali dopad vnútorné procesy, ktorým sa venuje systematická pozornosť od roku 2009. V rámci zlepšovania výrobných procesov bola pozornosť sústredená na sproduktívnenie technologických postupov, neustále leanovanie procesov výroby a skracovaním vedľajších neproduktívnych časov. Oproti efektom z procesov zlepšovania pôsobili zvýšené náklady vynaložené na vyhľadávanie, prípravu a zaškolenie nových zamestnancov.

Vybrané ekonomické ukazovatele (v tis. EUR)	2014	2015
Tržby v tis. €	20 589	23 930
Pridaná hodnota	9 913	11 794
Prevádzkový hospodársky výsledok	2 349	3 390
Nákladové úroky	304	338
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	1 545	2 234
Obchodné záväzky a úvery	17 573	15 300
Úverová zadlženosť	39%	28%
ROA	4,0%	5,6%
ROE	10,8%	14,6%
Rentabilita tržieb prev.HV	11,4%	14,1%

V roku 2015 spoločnosť dosiahla čistý zisk po zdanení 2,2 mil. €. Hodnota vlastného imania spoločnosti predstavuje 15,3 mil. €. Na výšku dubiózných pohľadávok bola vytvorená opravná položka. Audit finančných výkazov potvrdil, že hodnota firmy je účtovne vykázaná správne a správne boli zvolené metódy ocenenia majetku spoločnosti.

Trend vybraných ekonomických ukazovateľov 2008-2015



Finančné investície

V roku 2012 bola založená firma **SPINEA Technologies s.r.o.**

Inžinieringová spoločnosť bola založená s cieľom využiť získané know-how a znalosti trhu v oblasti automatizácie a mechatroniky, realizovať vývoj a predaj mechatronických produktov. SPINEA Technologies s.r.o. tak svojou činnosťou nadväzuje na hlavnú výrobnú činnosť spoločnosti SPINEA.

Náklady na vývoj a inovácie

Do podpory vývoja a inovácií smerovala časť prevádzkových výdavkov a výdavkov na investície. Na ochranu princípov novej série G boli podané patenty.



Náklady na podporu inovačných a vývojových aktivít boli smerované do vývoja ďalších typorozmerov novej G série reduktorov a prípravu pre- seriál výroby pre robotických zákazníkov. Celkovo vo vývoji a inováciách bolo preinvestovaných **5,4 %** z celkových tržieb

Rozdelenie hospodárskeho výsledku

Rozdelenie hospodárskeho výsledku - zisku spoločnosti za rok 2015 je nasledovné:

Zisk po zdanení roku 2015	2 234 255 €
Prídel do rezervného fondu	111 713 €
Prídel do sociálneho fondu	10 000 €
Výplata dividendy	2 112 542 €

Stratégia spoločnosti a predpokladaný budúci vývoj

Základné ciele spoločnosti v dlhodobej stratégii

Vychádzajú z rastovej stratégie spoločnosti na roky 2014 -2022 , ktorá predpokladá zrealizovať výrazné navýšenie výrobných kapacít spoločnosti.

V obchodnej stratégii predpokladá

- Zvýšiť konkurencieschopnosť výrobku cez dosahovanie lepších technických parametrov a udržanie kvality výrobku, cez kontinuálne znižovanie výrobných nákladov, skracovanie doby dodania produktu zákazníkom ako aj cez zlepšovanie technického povedomia obchodníkov.
- Akcelerovať rozšírenie sortimentu série G TwinSpin
- Spolupracovať so spoločnosťou SPINEA Technologies s cieľom rozšíriť ponuku vyšších kompaktných celkov
- Aktívne podporovať uplatnenie výrobkov TwinSpin v Európe a Ázii
- Monitorovať a otvárať nové potenciálne segmenty v ktorých parametre a konštrukčné riešenie TwinSpin budú predstavovať konkurenčnú výhodu

Na úseku strategického vývoja predpokladá

- Pokračovať vo vývoji vysoko presných prevodoviek série G s väčším dôrazom kladeným na dosiahnutie vyšších parametrov prevodoviek, znižovanie nákladov a na vývoj hollowshaftových prevedení
- Vývoj prevodoviek so zreteľom na trend Industry 4.0
- Kontinuálne pracovať na vývoji mini série prevodoviek s vysokými technickými parametrami a čo najnižšími nákladmi
- Pokračovať v procesoch štíhlej výroby, využívať prvky automatizácie a digitalizácie s cieľom dosiahnutia vyššej produktivity pri ich výrobe
- Vytvárať strategické partnerstvá so strednými a vysokými školami, vedeckými inštitúciami a klastrami pre dosiahnutie najlepších technických parametrov a používanie najprogressívnejších technologických postupov pri výrobe produktov

Na úseku riadenia ľudských zdrojov predpokladá

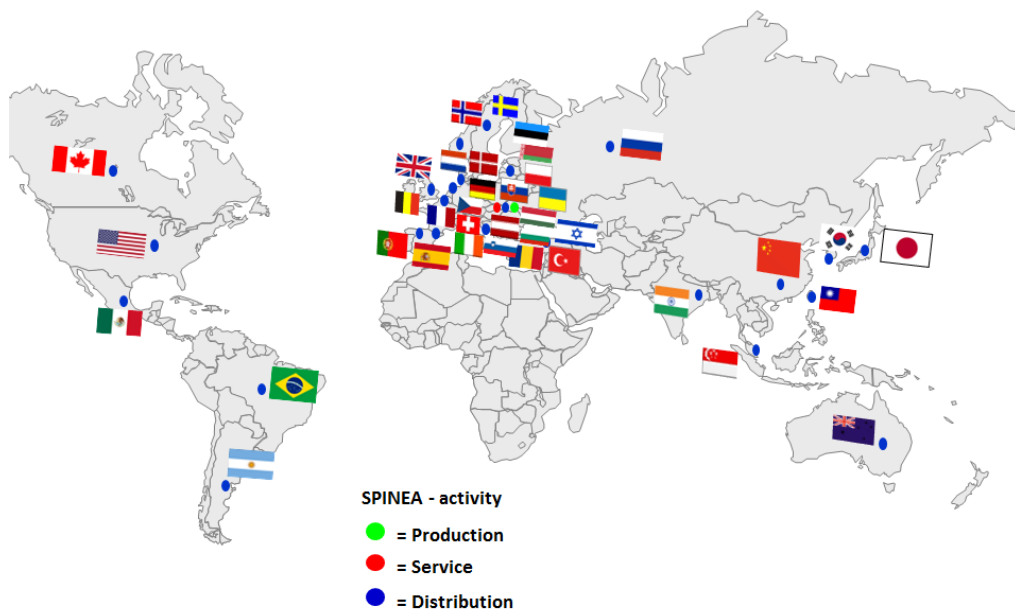
- Uplatniť vytvorené hodnoty spoločnosti v praxi a na ich základe budovať firemnú kultúru, ktorá je predpokladom udržania stability spoločnosti zameranej na inovácie, rast a zvyšovanie produktivity
- Systematicky zvyšovať odbornú kvalifikačnú úroveň a odborné zručnosti zamestnancov, rozvoj zručností stredného a top manažmentu, motivovať a podporovať zamestnancov prostredníctvom zlepšenia pracovného a sociálneho prostredia s cieľom zvyšovania ich výkonnosti a produktivity
- Budovať talent manažment, podporovať profesionalitu a autonómnosť jednotlivca s ohľadom na tímovú spoluprácu.
- Vybudovať silné povedomie o spoločnosti SPINEA v rámci východoslovenského regiónu a vytvoriť z nej najatraktívnejšieho zamestnávateľa v odvetví strojárstva.
- Úzko spolupracovať so strednými odbornými školami a vysokými školami s technickým zameraním pri príprave a rozvoji zručností absolventov škôl

ZÁKLADNÉ FINANČNÉ VÝKAZY SPOLOČNOSTI

Súvaha	2014	2015
v tis. €		
AKTÍVA CELKOM	38 780	39 870
Neobežný majetok	27 388	29 099
Nehmotný investičný majetok	1 566	1 523
Hmotný investičný majetok	25 697	27 461
Finančné investície (dlhodobé)	125	115
Obežný majetok	11 369	10 748
Zásoby	4 293	4 966
Pohľadávky z obch. styku	4 526	4 864
Daňové pohľadávky	2 530	702
Ostatné pohľadávky	6	5
Finančný majetok	14	212
Ostatné aktíva	22	22
v tis. €		
PASÍVA CELKOM	38 780	39 870
Vlastné imanie	14 357	15 331
Základné imanie	9 826	9 826
Kapitálové Fondy	2 442	2 650
Fondy tvorené zo zisku	544	621
Hospodársky výsledok minulých rokov	0	0
Hospodársky výsledok účtovného obdobia	1545	2234
Cudzie zdroje	20 807	18 669
Zákonné rezervy krátkodobé	118	172
Ostatné rezervy krátkodobé	103	15
Dlhodobé záväzky	969	1 487
Krátkodobé záväzky	3 864	5 698
z toho voči spoločníkom	120	456
Bankové úvery a výpomoci celkom	15089	11270
z toho dlhodobé úvery	5 098	4 453
z toho krátkodobé úvery a finančné výpomoci	9 991	6 817
Odložený daňový záväzok/pohľad.+/-	664	843
Ostatné pasíva	3 616	5 870
z toho výnosy budúcich období	3 614	5 868

Výkaz ziskov a strát	2014	2015
v tis. €		
Tržby z predaja tovaru	12	0
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	6	0
Obchodná marža	6	0
Výroba	20 531	23 978
Tržby za predaj výrobkov a služieb	20 589	23 930
Zmena stavu zásob	-395	543
Aktivácia	337	345
Výrobná spotreba	10 618	13 022
Pridaná hodnota	9913	11 794
Osobné náklady	4 708	5 786
Dane a poplatky	47	44
Iné prevádzkové výnosy	1 316	3 836
Iné prevádzkové náklady	954	3 196
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	3 093	3 290
Tvorba a zúčtovanie rezerv, opravných položiek	78	-76
Prevádzkový hospodársky výsledok	2 349	3 390
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	304	338
Ostatné výnosy z fin. činnosti	5	32
Ostatné náklady na fin. činnosť	30	35
Hospodársky výsledok z finančných op.	-329	-537
Daň z príjmov/splatná a odložená/ z toho splatná	475 409	618 439
Hospodársky výsledok za bežnú činnosť	1 545	2 234
Mimoriadne výnosy	0	0
Mimoriadne náklady	0	0
Mimoriadny hospodársky výsledok	0	0
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	1 545	2 234

Celosvetová distribučná sieť



CERTIFIKÁTY A OCENENIA

ZERTIFIKAT ♦ CERTIFICATE ♦ CERTIFICADO ♦ CERTIFICAT
 認証証書



Reg. No. 153/Q-011



Slovakia

CERTIFIKÁT

TÜV SÜD Slovakia s.r.o.
Certifikačný orgán systémov manažérstva
 akreditovaný SNAS
 osvedčenie o akreditácii č. Q-011
 potvrdzuje, že organizácia



SPINEA, s.r.o.
 Okrajová 33
 SK – 080 05 Prešov
 IČO: 31 687 580

zaviedla a používa
systém manažérstva kvality v oblasti

Vývoj, výroba a predaj vysoko presných reduktorov.

Auditom, správa č. **0862/40/14/Q/AS/R5**
 bolo preukázané, že sú splnené
 požiadavky normy

STN EN ISO 9001:2009

Certifikát je platný do **2017-12-03**
 Registračné číslo certifikátu **Q 0862-2**

Bratislava, 2014-12-04





TÜV SÜD Slovakia s.r.o.
 Certifikačný orgán systémov manažérstva
 člen skupiny TÜV SÜD
 Jasáikova 8, 821 03 Bratislava

T-Q-018/2/5



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre potreby štatutárneho orgánu spoločnosti SPINEA, s. r. o. Prešov

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti SPINEA, s. r. o. Okrajová 33, PSČ 080 05 Prešov, IČO: 31 687 580, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku.

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

Zodpovednosť audítora.

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

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Názor.

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SPINEA, s. r. o, Okrajová 33, PSČ 080 05 Prešov, IČO: 31 687 580 k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Žilina, 01.08.2016

Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r. o.
Kamenná cesta 3, 010 88 Žilina
Licencia SKAU č. 39
Obchodný register Okresného súdu Žilina
Oddiel: S r o, vložka číslo: 1288/L

Zodpovedný audítor:
Ing. Anna Káčerová
Licencia SKAU č. 188



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 8 5 7 9 7	☒ riadna	☐ malá	Za obdobie od 0 1 2 0 1 5
IČO	☐ mimoriadna	☒ veľká	do 1 2 2 0 1 5
3 1 6 8 7 5 8 0	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4
SK NACE			do 1 2 2 0 1 4
2 8 . 1 5 . 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

S P I N E A , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
O K R A J O V Á	3 3
PSČ	Obec
0 8 0 0 5	P R E Š O V
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u P r e š	
o v v l o ž k a č . 1 0 3 1 4 / P	
Telefónne číslo	Faxové číslo
0 5 1 7 7 5 6 9 6 5	0 5 1 7 7 0 0 1 5 4
E-mailová adresa	
s p i n e a @ s p i n e a . s k	

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 4 . 0 6 . 2 0 1 6	2 8 . 0 6 . 2 0 1 6	

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



Ozna- čenie 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																				
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15																						
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16																						
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					9	6	9															
								9	6	9														
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18					4	4	6	8	2		4	4	6	8	2							
															2	6	4	1	0	3	0			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					8	3	3	2	8		8	3	3	2	8							
															2	1	7	7	0	2	1			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20																						
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21					1	1	4	6	1	1		1	1	4	6	1	1					
																	1	2	5	1	8	0		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22																						
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23						2	3	5	0				2	3	5	0						
																			2	3	5	0		
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					1	0	1	4	2	4		1	0	1	4	2	4					
																			1	1	2	2	6	1
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28																						

MF SR č. 18009/2014



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



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



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

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



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



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	2 5 9 8 7	2 9 8 2 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 5 9 8 7	2 9 8 2 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 4 5 2 6 5 7	5 0 9 8 0 7 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 6 9 8 3 2 8	3 8 6 3 5 3 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 0 3 0 1 4 3	2 4 8 4 0 1 0
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	2 0 8 4 7 5	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 8 2 1 6 6 8	2 4 8 4 0 1 0
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	4 5 5 8 7 3	1 2 0 0 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 7 1 7 9 3	2 1 3 2 9 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 7 8 2 3 3	1 4 3 4 5 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 3 8 9 9	2 3 4 0 3 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 9 8 3 8 7	6 6 8 7 3 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 8 7 1 7 2	1 9 1 2 4 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 1 9 3 0	1 1 8 2 9 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 2 4 2	7 2 9 5 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 8 1 7 4 3 9	9 9 9 1 3 0 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 8 6 9 8 7 2	3 6 1 6 2 3 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 5 2 7	2 3 2 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 9 5 3 0 7 8	3 0 5 2 6 7 6
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	9 1 5 2 6 7	5 6 1 2 3 6



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 1 7 9 3 8 9 3	9 9 1 3 2 5 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 2 3 4 2	5 5 0 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	2 9 5 0	3 2 1 0
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	2 9 5 0	3 2 1 0
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 0 7 4 0	7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 0 7 4 0	7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 6 5 2	2 2 8 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 6 9 8 1 5	3 3 4 3 2 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	3 3 7 7 2 0	3 0 4 4 2 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 3 7 7 2 0	3 0 4 4 2 9
O.	Kurzové straty (563)	52	1 9 7 2 0 4	2 7 5 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 4 8 9 1	2 7 1 4 5



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

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: SPINEA, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Prešov, Okrajová 33
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- * výroba hnacích prvkov,
- * výroba strojov s mechanickým pohonom,
- * vývoj v oblasti technických vied,
- * obrábanie kovov,
- * výroba a montáž prístrojov a strojov.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
24.06.2015

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ Riadna ☐ Mimoriadna

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

I.5 d) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

☐ V zmysle § 22 ods. 8 ZoU (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

☒ V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti
SPINEA Technologies s.r.o.	Volgogradská 13, 080 01 Prešov

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	334	276
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	364	286
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	8	8

Čl. II Informácie o prijatých postupoch**II. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**
☒ áno
 ☐ nie

Ak účtovná jednotka nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 ZoÚ:

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ. Oproti bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu neboli zmenené, preto údaje uvedené v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky sú porovnateľné.

II. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	obsahuje
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady	
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	obsahuje
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady	
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	obsahuje
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	VPC na úrovni VN	obsahuje
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota	
Záväzky	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	obstarávacia cena	
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná a odložená daň z príjmov	menovitá hodnota	

II.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
menovitá hodnota	

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nehmotný investičný majetok	1 - 5 rokov		nerovnomerná
Budovy a stavby	40 rokov	1,50 / 2,50 %	nerovnomerná
PC, meracie zariadenia, náradie, MV	4 roky	14,2 / 28,60 / 25 %	nerovnomerná
Prípravky a formy	1 - 8 rokov		časová rovnomerná
Stroje a zariadenia	8 rokov	6,20 / 13,40 / 12,5 %	nerovnomerná
Inventár	12 rokov	3,40 / 6,90 / 6,70 %	nerovnomerná

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zariadenia do konca roka.

II. 4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Dlhodobý hmotný majetok	12 437 356	4 964 179

CI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	4 410 824	1 213 666	422 508	0	0	779 339	0	6 826 337
Prírastky	7 514	13 276				358 568		379 358
Úbytky								0
Presuny	56 696					-56 696		0
Stav na konci ÚO	4 475 034	1 226 942	422 508	0	0	1 081 211	0	7 205 695
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	4 087 138	750 483	422 508	0	0	0	0	5 260 129
Prírastky	323 841	98 875						422 716
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	4 410 979	849 358	422 508	0	0	0	0	5 682 845
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	323 686	463 183	0	0	0	779 339	0	1 566 208
Stav na konci ÚO	64 055	377 584	0	0	0	1 081 211	0	1 522 850

Ďalšie dôležité informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého nehmotného majetku alebo úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia:

Dlhodobý hmotný majetok zahŕňa vlastný vývoj prototypov, obstaraný vývoj nákupom a výrobu prípravkov pre prototypy.

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	4 410 824	780 548	422 508			574 192		6 188 072
Prírastky						638 265		638 265
Úbytky								0
Presuny		433 118				-433 118		0
Stav na konci ÚO	4 410 824	1 213 666	422 508	0	0	779 339	0	6 826 337
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	3 618 502	697 455	422 508					4 738 465
Prírastky	468 636	53 028						521 664
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	4 087 138	750 483	422 508	0	0	0	0	5 260 129
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	792 322	83 093	0	0	0	574 192	0	1 449 607
Stav na konci ÚO	323 686	463 183	0	0	0	779 339	0	1 566 208

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	788 270	11 591 546	32 864 525	0	0	969	2 641 030	2 177 021	50 063 361
Prírastky		100 691					1 049 247	3 715 561	4 865 499
Úbytky			100 725				227 960		328 685
Presuny			9 226 889				-3 417 635	-5 809 254	0
Stav na konci ÚO	788 270	11 692 237	41 990 689	0	0	969	44 682	83 328	54 600 175
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	1 990 296	22 374 894	0	0	969	0	0	24 366 159
Prírastky		294 343	2 578 540						2 872 883
Úbytky			100 725						100 725
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 284 639	24 852 709	0	0	969	0	0	27 138 317
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	788 270	9 601 250	10 489 631	0	0	0	2 641 030	2 177 021	25 697 202
Stav na konci ÚO	788 270	9 407 598	17 137 980	0	0	0	44 682	83 328	27 461 858

Ďalšie dôležité informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého hmotného majetku alebo úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia:

SPINEA, s.r.o. získala GRANT /výzva KHaR 111SP/ na nákup technologických celkov. Nákup prebiehal v roku 2014 a 2015. Celkový objem investície a výška dotácie je uvedený v bode II. 4 g).

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	399 412	11 264 948	28 170 654			969	142 356	4 532 829	44 511 168
Prírastky	388 858	326 598					7 834 745		8 550 201
Úbytky			642 200					2 355 808	2 998 008
Presuny			5 336 071				-5 336 071		0
Stav na konci ÚO	788 270	11 591 546	32 864 525	0	0	969	2 641 030	2 177 021	50 063 361
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		1 711 375	20 720 604			969			22 432 948
Prírastky		278 921	2 296 490						2 575 411
Úbytky			642 200						642 200
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	1 990 296	22 374 894	0	0	969	0	0	24 366 159
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	399 412	9 553 573	7 450 050	0	0	0	142 356	4 532 829	22 078 220
Stav na konci ÚO	788 270	9 601 250	10 489 631	0	0	0	2 641 030	2 177 021	25 697 202

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájomom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
Dlhodobý hmotný majetok na leasing	375 766	175 479

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	37 270 637
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	0

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Charakteristika	Náklady na výskum a vývoj	Náklady vynaložené na vývoj - neaktivované	Náklady vynaložené na vývoj - aktivované
Vývoj nových produktov	1 072 121	850 787	221 334

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnos- ti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ (v %) na		Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota
	ZI	hlasovac. právach			
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
SPINEA Technologies	45,00%	45,00%	6 947	1 721	2 350
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					2 350

III.1 g), i), Informácie o dlhodobom finančnom majetku

j)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	0	2 350	0	0	112 261	10 569	0	0	125 180
Prírastky									0
Úbytky						10 569			10 569
Presuny					-10 837	10 837			0
Stav na konci	0	2 350	0	0	101 424	10 837	0	0	114 611
Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku	0	2 350	0	0	112 261	10 569	0	0	125 180
Stav na konci	0	2 350	0	0	101 424	10 837	0	0	114 611

Ďalšie dôležité informácie o dlhodobom finančnom majetku:

SPINEA, s.r.o. vykazuje ako dlhodobý finančný majetok dlhodobú pôžičku. Úbytok finančného majetku predstavujú splátky istiny pôžičky.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		2 350			122 831	10 309			135 490
Prírastky									0
Úbytky						10 310			10 310
Presuny					-10 570	10 570			0
Stav na konci	0	2 350	0	0	112 261	10 569	0	0	125 180
Opravné položky									
Stav na začiatku									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku	0	2 350	0	0	122 831	10 309	0	0	135 490
Stav na konci	0	2 350	0	0	112 261	10 569	0	0	125 180

III.1 m) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	
Materiál	34539	2 113	1 910		34 742
Nedokončená výroba					
Polotovary vlastnej výroby	3164				3 164
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté predavky na zásoby					
Zásoby spolu	37 703	2 113	1 910		37 906

Ďalšie dôležité informácie o opravných položkách k zásobám (napr. dôvod ich tvorby a zúčtovania):

Opravné položky na materiálové zásoby boli tvorené z dôvodu, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku môžu byť nižšie, ako je jeho súčasné ocenenie v účtovníctve.

III.1 n) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 003 541
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	0

Záložné právo je zriadené na všetky zásoby, ako záruka za bankové úvery.

III.1 p)

Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	88 827	1 712	1 689	76 520	12 330
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	88 827	1 712	1 689	76 520	12 330

Ďalšie dôležité informácie o opravných položkách k pohľadávkam (napríklad dôvod ich tvorby a zúčtovania):

OP sú ocenením rizika úhrady pohľadávok v sledovanom období.

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok z obchodného styku do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 702 517	1 472 813
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 173 350	3 141 692
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 875 867	4 614 505
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 130	8 719
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	202 523	5 032
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	211 653	13 751

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	709	1 546
ochranné známky	709	1 532
poistenie MV	0	14
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 071	20 642
poistenie majetku a zodpovednosti	9 546	8 034
ostatné	11 525	12 608
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	9 825 666	9 825 666
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota akcie (a.s.)		
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	9 825 666	9 825 666

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 544 732
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	77 237
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 457 495
Iné	
Spolu	1 544 732

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 824	3 443	7 280		25 987
na zamestnanecké požitky	9 624	3 443	3 160		9 907
na reklamácie	20 200		4 120		16 080
Krátkodobé rezervy, z toho:	191 246	187 172	190 477	769	187 172
na mzdy a odvody	105 457	171 930	104 688	769	171 930
na audit	2 775	3 749	2 775		3 749
na provízie predajcom	9 446		9 446		
na služby a ostatné	73 568	11 493	73 568		11 493

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 066	15 277	2 519		29 824
na zamestnanecké požitky	7 962	3 246	1 584		9 624
na reklamácie	9 104	12 031	935		20 200
Krátkodobé rezervy, z toho:	232 684	140 859	131 910	50 387	191 246
na mzdy a odvody	87 676	105 457	87 676		105 457
na audit	4 200	2 775	4 200		2 775
na provízie predajcom	36 527	9 446	36 527		9 446
na služby a iné	104 281	23 181	3 507	50 387	73 568

Ďalšie dôležité informácie o rezervách (napr. predpokladaný rok použitia rezerv):

III.2 c), Informácie o výške záväzkov z obchodného styku do a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 483 936	1 678 066
Záväzky po lehote splatnosti	1 546 207	805 944

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu		5 941 887		6 730 908
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky		25918		
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		10402		225
Iné dlhodobé záväzky		607995		968575
Odložený daňový záväzok		844915		664032
Dlhodobé bankové úvery		4452657		5098076

Tabuľka č. 2

Názov položky	BO		PO	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	10 967 064	1 546 207	13 048 894	805 944
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	33 925	174549	80 723	1897
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 450 011	1371658	1 597 343	804047
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeniu	455 873		120000	
Závazky voči zamestnancom	271 793		213295	
Daňové záväzky a dotácie	61 403		234038	
Závazky zo sociálneho poistenia	178 233		143457	
Iné záväzky	698 387		668731	
Bežné bankové úvery	6 817 439		9991307	
Krátkodobé finančné výpomoci				

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Tabuľka č. 1

Druh záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
Úvery	11 270 096	

Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia záväzkov:

Tabuľka č. 2

Druh záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
Úvery	15 089 383	

Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia záväzkov:

III.1 s) a Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

III.2 f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,	3 956 702	3 139 614
odpočítateľné	-1 179 236	-750 123
zdaniteľné	5 135 938	3 889 737
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	116 179	121 284
odpočítateľné	116 179	121 284
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	117 449	64 068
Zaúčtovaná ako náklad	117 449	64 068
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	842 891	664 033
Zmena odloženého daňového záväzku	296 307	130 370
Zaúčtovaná ako náklad	296 307	130 370
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	225	18 289
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 330	29 212
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	45 330	39 213
Čerpanie sociálneho fondu	35 153	57 277
Konečný stav sociálneho fondu	10 402	225

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa záväzkov zo sociálneho fondu:

Zo sociálneho fondu prispieva SPINEA, s.r.o. na stravu a regeneráciu formou príspevkov na víkendový pobyt a na ďalšie benefity podľa sociálneho programu.

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatn.	Suma istiny	
			BO	PO
			v príslušnej mene	v príslušnej mene
			v mene EUR	v mene EUR
Dlhodobé bankové úvery				
Investičný úver		20.5.2019	3 790 000,00	3 824 303,00
			3 790 000,00	3 824 303,00
Investičný úver		16.6.2018	662 657,00	1 107 113,00
			662 657,00	1 107 113,00
Investičný úver		23.12.2016	0,00	166 660,00
			0,00	166 660,00
Investičný úver		22.12.2015	0,00	2 131 425,00
			0,00	2 131 425,00
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorentný úver		1.2.2016	891 273,00	551 400,00
			891 273,00	551 400,00
Kontokorentný úver		31.5.2016	1 015 249,00	870 851,00
			1 015 249,00	870 851,00
Revolvingový úver		31.5.2016	1 499 938,00	1 499 938,00
			1 499 938,00	1 499 938,00
Úver na kreditné karty		s výpl.leh.	2 887,00	1 420,00
			2 887,00	1 420,00
Kontokorentný úver		s výpl.leh.	1 296 555,00	1 206 094,00
			1 296 555,00	1 206 094,00
Invest.krátkodobá časť		23.12.2016	166 660,00	166 668,00
			166 660,00	166 668,00
Invest.krátkodobá časť		16.6.2018	444 456,00	444 456,00
			444 456,00	444 456,00
Invest.krátkodobá časť		20.5.2019	1 500 000,00	0,00
			1 500 000,00	0,00
Krátkodobé pôžičky				
Krátkodobé finančné výpomoci				

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa úverov, pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí:

Ku krátkodobým úverom SPINEA, s.r.o. zaúčtovala napočítaný a nezinkasovaný úrok z úverov v ČSOB, a.s. a vo VÚB, a.s. spolu vo výške 421,00 EUR a je uvedený v riadku súvahy č. 139. Pokles objemu úverov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nastal z dôvodu splácania investičných úverov a úplného splatenia preklenovacieho úveru na obstaranie investícií čiastočne financovaných z GRANTU. Kontokorentné úvery čerpala ÚJ na preklanutie časového neúladu splatností pohľadávok a záväzkov. ÚJ v uplynulom účtovnom období splácala úverové záväzky včas a v stanovenej výške.

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky bud. období dlhodobé, z toho:		
Výdavky bud. období krátkodobé, z toho:	1 527	2 322
úrok z finančného prenájmu	1 527	2 322
Výnosy bud. období dlhodobé, z toho:	4 924 204	2 980 489
výnosy z investičných grantov	4 924 204	2 980 489
Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:	871 954	517 923
výnosy z investičných grantov do 1 roka	871 954	517 923

Ďalšie dôležité informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Zvýšenie výnosov budúcich období predstavuje časové rozlíšenie do majetku zaradeným a odpisovaných technologických celkov na ktoré SPINEA, s.r.o. čerpala investičný GRANT.

III.4 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	667 754	607 995		660 519	968 574	
Finančný náklad	29 448	15 835		44 473	32 841	
Spolu	697 202	623 830		704 992	1 001 415	

Ďalšie dôležité informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Formou leasingu obstarala SPINEA, s.r.o. prevažne technologické zariadenia, meracie zariadenia a motorové vozidlá.

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia	2 852 240	x	x	2 020 043	x	x
Teoretická daň	x	627 493	22,00	x	444 409	22,00
Daňovo neuznané náklady	576 831	126 903	4,45	436 169	95 958	4,75
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 454 729	-320 040	-11,22	-598 446	-131 658	-6,52
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 974 342	434 356	15,23	1 857 766	408 709	20,23
Splatná daň z príjmov	x	439 126	15,40	x	408 709	20,23
Odložená daň z príjmov	x	178 859	6,27	x	66 602	3,30
Celková daň z príjmov	x	617 985	21,67	x	475 311	23,53

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) a Informácie o tržbách

IV.4

Oblasť odbytu	Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Zahraničie	23 413 670	20 336 192						
Tuzemsko	516 439	252 938						
Spolu	23 930 109	20 589 130						

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatoč. stav	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary vl. výr.	2 711 716	2 322 581	2 602 194	389 135	-282 778
Výrobky	515 817	389 199	507 721	126 618	-118 522
Zvieratá					
Spolu	3 227 533	2 711 780	3 109 915	515 753	-401 300
Manká a škody	X	X	X	27 579	5 699
Reprezentačné	X	X	X		274
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	X	X	X	543 332	-395 327

IV.1 Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných c),d),f) výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	344 889	337 046
dlhodobého nehmotného majetku a prípravkov	221 236	159 422
dlhodobého hmotného majetku	123 653	163 020
vnútropodnikových služieb		14 604
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 935 439	801 508
výnos z pohľadávky postúpenej banke	2 935 439	801 508
Finančné výnosy, z toho:	32 342	5 506
Kurzové zisky, z toho:	8 652	2 289
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	704
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	23 690	3 217
úroky z termínovaného vkladu	20 740	
úroky z dlhodobej pôžičky	2 950	3 210
úroky z bežných účtov		7
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

IV.1 e), Informácie o nákladoch
g) - i)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 749 440	4 472 204
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	7 355	4 744
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 355	4 744
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 308 340	605 205
kooperácie	1 308 340	605 205
Osobné náklady, z toho:	5 786 339	4 708 462
mzdy a odvody	5 508 600	4 506 467
sociálne náklady	277 739	201 995
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 080 104	937 454
členské príspevky združeniam	33 449	31 043
poistenie majetku a cestovné poistenie	53 606	47 703
náklady na postúpenú pohľadávku	2 935 439	801 508
Finančné náklady, z toho:	569 815	334 324
Kurzové straty, z toho:	197 204	2 750
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45 782	159
poplatky bankám	34 891	27 145
úroky	337 720	304 429
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IV. 4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	23 296 999	20 445 491
Tržby z predaja služieb	633 110	131 875
Tržby za tovar	0	11 764
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy zahrňované do čistého obratu		
Čistý obrat celkom	23 930 109	20 589 130

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok	4 000	4 000
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z finančného prenájmu		
Závazky z finančného prenájmu		
Iné položky	47 095 302	37 540 521

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO	PO
KIMEX Group, s.r.o.	služby	1 327 050	1 137 002
SPINEA Technologies s.r.o.	služby	378 386	126 333

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	9 825 666				9 825 666
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané VI					0
Emisné ážio					0
Zákonné rezervné fondy	544 154			77 236	621 390
Ostatné kapitálové fondy	2 442 038	207 495			2 649 533
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Ostatné fondy tvor. zo zisku			10 000	10 000	0
Nerozdelený zisk minulých r.					0
Neuhradená strata minulých r.					0
VH bežného účt. obdobia	1 544 732	2 234 255		-1 544 732	2 234 255
Vyplatené dividendy			1 457 495	1 457 495	0
Ostatné položky VI					0
Účet 491 - VI FO - podnikateľa					0

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	9 825 666				9 825 666
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané VI					0
Emisné ážio					0
Zákonné rezervné fondy	516 360	27 794			544 154
Ostatné kapitálové fondy	3 113 800		671 762		2 442 038
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Ostatné fondy tvor. zo zisku					0
Nerozdelený zisk minulých r.	32 374			-32 374	0
Neuhradená strata minulých r.					0
VH bežného účt. obdobia	555 866	1 544 732		-555 866	1 544 732
Vyplatené dividendy			588 240	588 240	0
Ostatné položky VI					0
Účet 491 - VI FO - podnikateľa					0

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)			
A.1.	Výdavky na PČ bez osobitne vykaz. položiek	1	-16 498 517	-15 354 868
A.1.2.	Výdavky na obst. predaného tovaru, výr. spotrebu a služby	2	-10 774 385	-10 500 556
A.1.3.	Výdavky na osobné náklady	3	-5 618 096	-4 657 099
A.1.4.	Výdavky na dane a poplatky okrem dane z príjmov	4	131 329	62 286
A.1.5.	Výdavky na ost. náklady na hosp. činnosť a finančnú činnosť	5	-237 365	-259 499
A.2.	Príjmy z tržieb a výnosov PČ	6	23 616 493	19 378 053
A.2.1.	Príjmy z predaja tovaru a predaja vlastných výkonov	7	23 558 162	19 190 969
A.2.2.	Príjmy z ost. výnosov z hosp. činnosti a finančnej činnosti	8	58 331	187 084
A.*	Peňažné toky z PČ bez položiek osobitne vykazovaných (A.1.+A.2.)	9	7 117 976	4 023 185
A.3.	Osobitne vykazované položky	10	-314 030	-301 211
A.3.1.	Príjmy z výnosových úrokov	11	20 740	7
A.3.2.	Zaplatené nákladové úroky	12	-337 720	-304 429
A.3.3.	Príjmy z dividend, podielov na zisku	13	2 950	3 211
A.3.4.	Výdavky na vyplatené dividendy, podiely na zisku	14	0	0
A.**	Peňažné toky z PČ (A* + A.3.)	15	6 803 946	3 721 974
A.4.	Zapl. daň z príjmov vrátane vrátených prepł. dane	16	-408 708	313 594
A.5.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu	17	0	0
A.6.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu	18	-110 365	-128 699
A.7.	Ostatné nevýznamné pol. ovplyvňujúce peň. toky z PČ (+,-)	19	0	0
A.***	Čisté peňažné toky z PČ (A**+ A.4. až A.7.)	20	6 284 873	3 906 869

B.				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	21	-5 580 662	-7 093 086
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22	118 840	708
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôž. poskytnuté v rámci podiel. účasti	23	0	0
B.4.	Príjmy zo splácania dlhod. pôž. v rámci podielovej účasti	24	0	0
B.5.	Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	25	0	0
B.6.	Príjmy zo splácania ostatných dlhodobých pôžičiek	26	10 569	10 309
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	27	5 001 535	198 395
B.8.	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ alebo FČ	28	0	0
B.9.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu	29	0	0
B.10.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu	30	0	0
B.11.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	31	0	0
B.12.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	32	0	0
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.12.)	33	-449 718	-6 883 674

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)			
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	34	78 628	-1 085 730
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov do vlastného imania	35	0	0
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	36	0	0
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch. podielov	37	0	0
C.1.4.	Výdavky na vyplatené podiely na vl. imaní (vyrovnacie podiely a iné úhrady zo zníženia vl. imania)	38	-120 000	-551 762
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrnov. do vl. imania	39	207 000	-523 968
C.1.6.	Prídel zo zisku do SF	40	-8 372	-10 000
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	41	-4 722 912	4 197 339
C.2.1.	Príjmy z prijatých dlhod. úverov, pôžičiek a emitovaných dlhopisov a iných dlhových c.p.	42	4 095 228	10 703 086
C.2.2.	Výdavky na splácanie dlhod. úverov, pôžičiek a emitovaných dlhopisov a iných dlhových c.p.	43	-8 490 712	-6 505 747
C.2.3.	Príjmy z ost. dlhodobých pôžičiek	44	1 324 029	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých pôžičiek	45	-1 651 457	0
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ alebo IČ	46	-1 001 622	-587 274
C.4.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu	47	0	454 692
C.5.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu	48	0	835
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	49	0	0
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	50	0	0
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + až C.7.)	51	-5 645 906	2 979 862
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.)	52	189 249	3 057
E.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	53	13 751	11 701
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurz. rozdielov ku dňu účtovnej závierky (D. + E.)	54	203 000	14 758
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účtovnej závierky	55	8 652	-1 007
G.1.	Kurzové straty (563A)	56	0	-2 591
G.2.	Kurzové zisky (563A)	57	8 652	1 584
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účtovného obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (D. + E. + G.)	58	211 652	13 751

dodatok
SPRÁVY AUDÍTORA
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odst. 5
pre potreby štatutárneho orgánu spoločnosti
SPINEA, s.r.o

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti SPINEA, s.r.o., Okrajová 33, 080 05 Prešov, IČO: 31 687 580 k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 01. 08. 2016 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili náš názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SPINEA, s.r.o., Okrajová 33, 080 05 Prešov, IČO: 31 687 580 k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

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

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

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

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 - 21 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.12.2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti SPINEA, s.r.o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

Žilina, 15. november 2016

Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r. o.
Kamenná cesta 3, 010 88 Žilina
Licencia SKAU č. 39
Obchodný register Okresného súdu Žilina
Oddiel: Sro, vložka číslo: 1288/L

Zodpovedný audítor:
Ing. Anna Káčerová
Licencia SKAU č. 188

