

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S P I N E A , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

0 K R A J O V Á

Číslo

3 3

PSČ

0 8 0 0 1

Obec

P R E Š O V

Číslo telefónu

0 5 1 / 7 7 5 6 9 6 5

Číslo faxu

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

Zostavené dňa: 2 7 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

SPINEA, s.r.o.
Okrajová 33
080 05 P R E Š O V

Spoločnosť SPINEA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 3. februára 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 5. apríla 1994 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: S.r.o., vložka číslo 10314/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba hnacích prvkov,
- výroba strojov s mechanickým pohonom,
- vývoj v oblasti technických vied,
- obrábanie kovov,
- výroba a montáž prístrojov a strojov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja, maloobchod a veľkoobchod,
- výroba vojenského materiálu mimo zbraní a streliva.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 a je zostavená v mene EUR0.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 bola schválená spoločníkmi dňa 28.6.2013.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	278,00	255,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	281	273
počet vedúcich zamestnancov	8	9

C. Informácie o konsolidovanom celku**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

a/Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny investičného majetku obstaraného v roku 2013 nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu, alebo inú činnosť.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predajov, Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške vynaložených vlastných nákladov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov a oceníteľné práva - ochranné známky sa odpisujú v súlade s internou smernicou a stanoveným plánom odpisov počas doby predpokladanej výroby a predaja produktu chráneného ochrannou známkou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania a podľa počtu vyrobených kusov. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa účtuje na účtu účtovej skupiny 501 - spotreba materiálu, alebo sa zaradí do majetku z dôvodu dlhšej doby použiteľnosti po individuálnom posúdení. Rovnako sa postupuje u prípravkov, u ktorých sa pri uvedení do používania posudzuje doba životnosti v súlade s interným predpisom. Pozemky sa neodpisujú. Prípravky nevyhnutné na vývoj sa aktivujú k vývpju.

c/ Cenné papiere a podiely

Spoločnosť vlastní obchodné podiely v spoločnosti SPINEA Technologies s.r.o. vo výške 45% majetku spoločnosti.

d/ Zásoby

Zásoby sa oceňujú plánovanými cenami, a to nakupované zásoby, ako aj zásoby vytvorené vlastnou činnosťou. Nakupované zásoby sa účtujú v plánovaných (štandardných) cenách a odchýlkach od týchto cien. Polotovary a hotové výrobky sa oceňujú v plánovaných vlastných nákladoch (vo vnútropodnikových cenách).

Z dôvodu objektivizácie skladových cien na úroveň cien skutočných, Spoločnosť vykoná precenenie zásob minimálne raz ročne.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, kooperácie a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia technologická). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob, rozvrhovou základňou pre výpočet sú priame mzdy. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

e/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.

f/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g/ 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.

h/ Rezervy

Rezervy, ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvorí Spoločnosť na krytie možných rizík, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila v roku 2013 rezervy zákonné - na mzdy a odvody na nevyčerpanú dovolenku, na audit za rok 2013. Ostatné rezervy boli vytvorené na reklamácie, zamestanecké požitky - odchodné do dôchodku - a na provízie obchodných zástupcov a ďalšie služby.

i/ Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

j/ Odložené dane

Odložené dane, odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vyplýva z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou a z možnosti previesť nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k/ 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.

l/ Leasing

Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme sa vykazuje ako majetok nájomcu.

m/ Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO kurzom určeným ECB platným ku dňu predchádzajúcemu účtovnému prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Zaúčtované kurzové rozdiely majú vplyv na výsledok hospodárenia. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri dodávateľských faktúrach tuzemských je dátum dodania tovaru alebo služby. Pri faktúrach zahraničných je dňom uskutočnenia účtovného prípadu dátum vystavenia faktúry.

n/ Výnosy

Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky - rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	4410824,00	717340,00	422508,00			278221,00		5828893,00
Prírastky		68041,00				364012,00		432053,00
Úbytky		4833,00						4833,00
Presuny						-68041,00		-68041,00
Stav na konci účtovného obdobia	4410824,00	780548,00	422508,00			574192,00		6188072,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3115331,00	634156,00	372388,00					4121875,00
Prírastky	503171,00	68132,00	50120,00					621423,00
Úbytky		4833,00						4833,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3618502,00	697455,00	422508,00					4738465,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1295493,00	83184,00	50120,00			278221,00		1707018,00
Stav na konci účtovného obdobia	792322,00	83093,00				574192,00		1449607,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	4342226,00	689685,00	422508,00			217349,00		5671768,00
Prírastky						157125,00		157125,00
Úbytky								
Presuny	68598,00	27655,00				-96253,00		
Stav na konci účtovného obdobia	4410824,00	717340,00	422508,00			278221,00		5828893,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2518324,00	549090,00	305440,00					3372854,00
Prírastky	597007,00	85066,00	66948,00					749021,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3115331,00	634156,00	372388,00					4121875,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1823902,00	140595,00	117068,00			217349,00		2298914,00
Stav na konci účtovného obdobia	1295493,00	83184,00	50120,00			278221,00		1707018,00

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	399412,00	8093906,00	26137309,00			969,00	586312,00	837203,00	36055111,00
Prírastky		3171042,00	2101603,00					4679119,00	9951764,00
Úbytky			68258,00				443957,00	983493,00	1495708,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	399412,00	11264948,00	28170654,00			969,00	142355,00	4532829,00	44511167,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1498210,00	18285567,00			969,00			19784746,00
Prírastky		213165,00	2503295,00						2716460,00
Úbytky			68258,00						68258,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1711375,00	20720604,00			969,00			22432948,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	399412,00	6595696,00	7851743,00				586312,00	837202,00	16270365,00
Stav na konci účtovného obdobia	399412,00	9553573,00	7450051,00				142354,00	4532828,00	22078218,00

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	399412,00	7669795,00	24912328,00			969,00	319361,00	278923,00	33580788,00
Prírastky		379845,00	1273903,00				2554401,00	1001527,00	5209676,00
Úbytky			155202,00				2136904,00	443247,00	2735353,00
Presuny		44266,00	106280,00				-150546,00		
Stav na konci účtovného obdobia	399412,00	8093906,00	26137309,00			969,00	586312,00	837203,00	36055111,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1307414,00	15718957,00			969,00			17027340,00
Prírastky		224952,00	2721812,00						2946764,00
Úbytky		34156,00	155202,00						189358,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1498210,00	18285567,00			969,00			19784746,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	399412,00	6362381,00	9193371,00				319361,00	278923,00	16553448,00
Stav na konci účtovného obdobia	399412,00	6595696,00	7851743,00				586312,00	837202,00	16270365,00

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	32205764,00
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je založený v prospech komerčných bánk ako krytie čerpaných investičných úverov.

Spoločnosti nebolo obmedzené právo nakladania s dlhodobým hmotným majetkom.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2100,00							2100,00
Prírastky		250,00							250,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2350,00							2350,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2100,00							2100,00
Stav na konci účtovného obdobia		2350,00							2350,00

Podiel v spoločnosti SPINEA Technologies, s.r.o. zapísanej v OR Okresného súdu Prešov dňa 19.12.2012. Predmetom činnosti SPINEA Technologies s.r.o. je výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení a sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu a služieb. V prebehu účtovného obdobia došlo k navýšeniu podielu SPINEA, s.r.o. v spoločnosti SPINEA Technologies nákupom podielov od spoločníka.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		2100,00							2100,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2100,00							2100,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia		2100,00							2100,00

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
SPINEA Technologies, s.r.o.	45,00	45,00	4813,00	-2466,00	2350,00
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	X	X	X	

Vklad Spoločnosti do SPINEA Technologies, s.r.o. je úplne splatený vo výške 2250 EUR a 100 EUR predstavuje vložené prostriedky do rezervného fondu v zmysle Spoločenskej zmluvy.

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac ako päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov		140000,00		6860,00	133140,00
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac ako päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu		140000,00		6860,00	133140,00

Spoločnosť poskytla dve dlhodobé pôžičky zamestnancom z dôvodu záujmu Spoločnosti o stabilizáciu kľúčového zamestnanca.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám
Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	32193,00				32193,00
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3036,00	1747,00	1619,00		3164,00
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	35229,00	1747,00	1619,00		35357,00

Opravné položky boli tvorené na zásoby z dôvodu opodstatneného predpokladu nižšieho ekonomického úžitku, ako je ich ocenenie v účtovníctve.

Zúčtované boli opravné položky vytvorené na zásoby polotovarov vlastnej výroby z dôvodu ich použitia vo výrobe.

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4839782,00

Záložné právo na zásoby má financujúca banka ako zábezpeku čerpania kontokorentného úveru.

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

--

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	61371,00	1517,00	26000,00	4282,00	32606,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	61371,00	1517,00	26000,00	4282,00	32606,00

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam v súlade s § 20 zákona o dani z príjmu, na tie pohľadávky, u ktorých predpokladá, že ich dlžník čiastočne, alebo úplne nezaplatí.

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) 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			

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2426905,00	731506,00	3158411,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1085096,00		1085096,00
Iné pohľadávky	11239,00		11239,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	3523240,00	731506,00	4254746,00

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	731506,00	883861,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3523240,00	3886479,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	4254746,00	4770340,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	3158411,00

Pohľadávky založené v banke za poskytnuté prevádzkové úvery na kontokorentnom účte.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6354,00	13443,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5347,00	20386,00
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej termínované		
Peniaze na ceste		5692,00
Spolu	11701,00	39521,00

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) 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:	2385,00	3224,00
ochranné známky	2354,00	3175,00
poistenie MV	31,00	49,13
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30855,00	25118,00
poistenie majetku a zodpov. r.2013	17281,00	17494,00
predplatné služieb a odb.publikácií	13574,00	7624,00
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		826,00
reklamácie		826,00

Ako náklady budúcich období boli zúčtované vopred zaplatené náklady, pri ktorých vecné plnenie nastane až v nasledujúcom, alebo v budúcich účtovných obdobiach. Najväčšiu časť týchto nákladov predstavuje poistné na majetok, predplatné odborných časopisov a služieb, prevažne údržba používaných softvérov.

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2172347,00
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	108617,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2053730,00
Iné	
Spolu	2172347,00

O rozdelení hospodárskeho výsledku roku 2012 rozhodlo zhromaždenie spoločníkov SPINEA, s.r.o. dňa 28.6.2013. Zároveň rozhodlo o výpláte podielov na zisku spoločníkom vo výške 1 879 676 EUR z nerozdeleného zisku vytvoreného v predchádzajúcich rokoch.

Spoločníci rozhodli aj o navýšení kapitálového fondu rozvoja Spoločnosti do konca roku 2013 vo výške 2 900 000 EUR pomerom obchodných podielov spoločníkov.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

--

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) 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:	20231,00	2960,00	6125,00		17066,00
na zamestnanecké požitky	8921,00	250,00	1209,00		7962,00
na reklamácie	11310,00	2710,00	4916,00		9104,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	384478,00	131910,00	282829,00	875,00	129297,00
na mzdy, odmeny a odvody	126085,00	87676,00	126085,00		87676,00
na audit	2900,00	4200,00	2900,00		4200,00
na provízie predajcom	441,00	36527,00		441,00	36527,00
na poistenie	1332,00	894,00	1258,00	74,00	894,00
na reklamácie	1600,00	650,00	1600,00		650,00
na služby	249899,00		148975,00	150,00	100774,00
na provízie iné	2221,00	1963,00	2011,00	210,00	1963,00

--

--

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:	7687,00	12544,00			20231,00
na zamestnanecké požitky	7687,00	1234,00			8921,00
na reklamácie		11310,00			11310,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	148914,00	386936,00	142765,00	5708,00	130758,00
na mzdy, odmeny a odvody	120295,00	128984,00	120295,00		126085,00
na audit	2900,00	2900,00	2900,00		2900,00
na provízie predajcom	441,00				441,00
na poistenie	970,00	1332,00	970,00		1332,00
na reklamácie	18600,00	1600,00	18600,00		1600,00
na služby		252120,00			249899,00
na odstupné	5708,00			5708,00	

--

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	869076,00	1078143,00
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1110183,00	3067666,00
Krátkodobé záväzky spolu	1979259,00	4145809,00
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2166796,00	1684223,00
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2166796,00	1684223,00

--

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	2894315,00	3132448,00
odpočítateľné	-530073,00	-680443,00
zdaniteľné	3424388,00	3812891,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	-178720,00	-295228,00
odpočítateľné	-178720,00	-295228,00
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00	23,00
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	138028,00	241093,00
Zaúčtovaná ako náklad	99222,00	213731,00
Zaúčtovaná do vlastného imania	38806,00	27362,00
Odložený daňový záväzok	597431,00	652561,00
Zmena odloženého daňového záväzku	82898,00	267605,00
Zaúčtovaná ako náklad	76466,00	89583,00
Zaúčtovaná do vlastného imania	6432,00	178022,00
Iné		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	37509,00	33032,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26913,00	27351,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10000,00	10000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	36913,00	37351,00
Čerpanie sociálneho fondu	56133,00	32874,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	18289,00	37509,00

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g

Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s. invest	EUR		23.2.2016			333328,00
SLSP, a.s. invest	EUR		16.6.2018			1551569,00
VÚB, a.s. invest	EUR		31.12.2015			2131425,00
VÚB, a.s. invest	EUR		20.11.2018			2131424,00
Krátkodobé bankové úvery						
KB, a.s. kontokorent	EUR					640413,00
VÚB, a.s. kontokorent	EUR		31.5.2014			1277789,00
VÚB, a.s. revolving	EUR		31.5.2014			1499938,00
VÚB, a.s. kreditené karty	EUR					989,00
ČSOB, a.s. invest	EUR		23.2.2016			166668,00
ČSOB, a.s. kontokorent	EUR					969343,00
SLSP, a.s. invest	EUR		16.6.2018			444456,00

Ky koncu účtovného obdobia neboli bankou zinkasované úroky:

VÚB, a.s. investičný 95,85 EUR

VÚB, a.s. investičný 143,22 EUR

VÚB, a.s. revolving 65,95 EUR

ČSOB, a.s. investičný 173,05 EUR

Tieto úroky sú zaúčtované v nákladoch roku 2013 a zvyšujú položku bankové úvery.

Úvery, ktoré nemajú vyznačený dátum splatnosti majú výpovednú lehotu, resp. úver na kreditné karty je splatný mesačne.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3168,00	1125,00
úrok pri finančnom prenájme	3168,00	1125,00
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1547271,00	1860786,00
výnosy z investičných grantov	1547271,00	1860786,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	354639,00	554282,00
výnosy z investičných grantov do 1 roka	354639,00	554282,00

--

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

--

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
	b	c	d	e	f	g
Istina	686460,00	1551076,00		380995,00	994154,00	
Finančný náklad	90561,00	116064,00		44269,00	57171,00	
Spolu	777021,00	1667140,00		425264,00	1051325,00	

--

H. Informácie o výnosoch

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb ložiskové reduktory		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Európska únia	2266987,00	2,00				
Zahraničie	4954775,00	5583245,00				
Tuzemsko	273004,00	248798,00				
Spolu	7494766,00	5832045,00				

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2605358,00	2321800,00	2940918,00	283558,00	-619118,00
Výrobky	507721,00	767530,00	313398,00	-259809,00	454132,00
Zvieratá					
Spolu	3113079,00	3089330,00	3254316,00	23749,00	-164986,00
Manká a škody	X	X	X	7605,00	4475,00
Reprezentačné	X	X	X		2242,00
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		4838,00
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	31354,00	153431,00

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	291922,00	229261,00
dlhodobého nehmotného majetku	129180,00	69171,00
dlhodobého hmotného majetku	131598,00	135992,00
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2278749,00	1037764,00
rozpúšťanie dotácie na obstaranie DHM	677288,00	1010202,00
náhrady škôd a poistných údalostí	7575,00	21897,00
zahraničná DPH žiadosť		5665,00
výnos z pohľadávky postúpenej banke	1581695,00	
Finančné výnosy, z toho:	3455,00	1977,00
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1020,00	1963,00
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	116,00	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
úroky prijaté od bánk	9,00	14,00
úroky z pôžičky	2426,00	
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	17331249,00	24134369,00
Tržby z predaja služieb	159792,00	72821,00
Tržby za tovar	3725,00	6771,00
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17494766,00	24213961,00

I. Informácie o nákladoch

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4266796,00	6839620,00
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4657,00	5085,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4657,00	5085,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2703480,00	5107709,00
kooperácie	686447,00	1883925,00
personálny lesing	903874,00	1757133,00
licencie	833000,00	1140000,00
provízie	134112,00	187311,00
nájomné	146047,00	139340,00
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	76172,00	96384,00
členské príspevky združeniam	29009,00	25695,00
poistenie majetku a cestovné poistenie	47163,00	44783,00
Finančné náklady, z toho:	248347,00	193309,00
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7004,00	8226,00
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	679,00	17,00
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	241343,00	175084,00
bankové úroky	181588,00	112516,00
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

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

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	744622,00	x	x	2649112,00	x	x
teoretická daň	x	171263,00	23,00	x	503331,00	19,00
Daňovo neuznané náklady	507603,00	116749,00	15,68	985161,00	187181,00	7,06
Výnosy nepodliehajúce dani	-332616,00	-76502,00	10,27	-471588,00	-89602,00	-3,38
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	919609,00	211510,00	28,41	3162685,00	600910,00	22,68

Splatná daň z príjmov	x	211511,00	28,40	x	600913,00	22,68
Odložená daň z príjmov	x	-22755,00	3,06	x	-124148,00	4,68
Celková daň z príjmov	x	188756,00	25,34	x	476765,00	18,00

--

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie k prílohe č. 3 časti K. o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	32205764,00	34191952,00

Spoločnosť eviduje v podsúvahe založený majetok v prospech komerčných bánk.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. a) o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

--

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	600000, 00	
Iné podmienené záväzky		

Dôvod ručenia uplynul.

Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. c) o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie k prílohe č. 3 časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
KIMEX Group, s.r.o.	nájomné	132003,00	132003,00
KIMEX Group, s.r.o.	licencie	833000,00	1140000,00
SPINEA Technologies s.r.o.	služby	60662,50	

--

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d

--

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

P. Prehľad zmien vlastného imania

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania
Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9825666,00				9825666,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	876000,00	2900000,00	662200,00		3113800,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	415,00				415,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	407328,00	108617,00			515945,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy		10000,00	10000,00		
Nerozdelený zisk minulých rokov	1879676,00	32374,00		-1879676,00	32374,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2172347,00	555866,00	118617,00	-2053730,00	555866,00
Vyplatené dividendy			3933405,00	3933405,00	
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	9825666,00				9825666,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		916000,00	40000,00		876000,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	415,00				415,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	327861,00	79467,00			407328,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy		10000,00	10000,00		

Nerozdelený zisk minulých rokov	2446458,00	1499877,00	150659,00	-1916000,00	1879676,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1589344,00	2172347,00		-1589344,00	2172347,00
Vyplatené dividendy			1916000,00	1916000,00	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

S. Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy

Informácie k prílohe č. 3 časti S. o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)		
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)		
A. 6.	Výdavky na služby (-)		
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)		
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Informácie k prílohe č. 3 časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	744622,00	2649112,00
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>	2348346,00	3044517,00
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3332222,00	3618237,00
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-154959,00	248108,00
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-28637,00	-4278,00
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-679381,00	-941885,00
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	63493,00	58474,00
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2435,00	-14,00
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-116,00	-1963,00
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	679,00	8226,00
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-29403,00	-5100,00
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 (+/-)	-153117,00	64712,00
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 hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	308336,00	-258853,00
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1012040,00	149016,00
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-911904,00	-360226,00
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	208200,00	-47643,00
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	3401304,00	5434776,00
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2433,00	14,00
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-63082,00	-58474,00
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 (-)	-21271,00	-16642,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	3319384,00	5359674,00
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1039149,00	-578359,00
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.)	2280235,00	4781315,00
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-234834,00	-87955,00
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6897014,00	-1656489,00
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 (-)	-250,00	-2100,00
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	104450,00	5100,00
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na 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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
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.)	-7027648,00	-1741444,00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-1788629,00	-808300,00
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	2900000,00	876000,00
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	178912,00	38850,00
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 (-)	-4205541,00	-1723150,00
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-662000,00	
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	6641362,00	-2164413,00
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 (+)	8309793,00	
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 (-)	-946940,00	-1620383,00

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 721491,00	- 544030,00
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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	- 133140,00	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	4719593,00	- 2972713,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 27820,00	67158,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	39521,00	101787,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11701,00	39521,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11701,00	39521,00