

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) 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).

b) 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.

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 a je zostavená v mene EURO.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 bola schválená spoločníkmi dňa 13.6.2014.

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	276,00	278,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	286	281
počet vedúcich zamestnancov	8	8

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu, že jej nezostavením sa výrazne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok (§ 22 ods. 12 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.).

d)/2. Dcérska účtovná jednotka:

SPINEA Technologies s.r.o.
Volgogradská 13
080 01 P R E Š O V

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 konzistentne aplikované.

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 2014 nie sú úroky z úverov čerpaných na obstaranie majetku.

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

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorom je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja, 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 oceneľné práva - ochranné známky sa odpisujú v súlade s internou smernicou a stanoveným plánom odpisov počas doby predpokladanej výroby a predaja produktu chráneného ochrannou známkou.

Spoločnosť pri stanovení odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzala z predpokladanej doby používania a z počtu vyrobených kusov LR.

Odpisovanie majetku sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku 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. Prípravky nevyhnutné na vývoj sa aktivujú k vývoju.

Cenné papiere a podiely

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

Zásoby

Zásoby sú ocenené 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),
- 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.

POHLADÁVKY

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

PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

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 2014

- zákonné rezervy na mzdy a odvody za nevyčerpanú dovolenku a na náklady za audit za rok 2014,
- ostatné rezervy boli vytvorené na reklamácie, zamestnanecké požitky, odchodné do dôchodku a na provízie obchodných zástupcov a ďalšie služby.

Závazky

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

Odložená daň

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vyplýva z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykazanou v súvahe a ich daňovou základňou a z možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Leasing

Spoločnosť si prenája majetok formou finančného prenájmu na základe zmluvy. Tento majetok je vykazovaný v majetku Spoločnosti.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO kurzom určeným ECB platným ku dňu predchádzajúcemu účtovnému prípadu pri ich evidencii do účtovníctva. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú precenené kurzom ECB platným v deň ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Zaúčtované kurzové rozdiely majú vplyv na výsledok hospodárenia.

Výdavky 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.

F. Informácie o údajoch vykazaných na strane aktív súvahy

Na strane ATÍV súvahy Spoločnosť vykazuje:

- dlhodobý nehmotný majetok - softvér a oceniteľné práva,
- dlhodobý hmotný majetok - pozemky, stavby, samostatné hnuteľné veci a súbory
- dlhodobý finančný majetok - obchodný podiel v spoločnosti SPINEA Technologies s.r.o., dlhodobú pôžičku,
- pohľadávky,
- zásoby,
- finančné účty,
- časové rozlíšenie.

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	780548,00	422508,00			574192,00		6188072,00
Prírastky						638265,00		638265,00
Úbytky								
Presuny		433118,00				-433118,00		
Stav na konci účtovného obdobia	4410824,00	1213666,00	422508,00			779339,00		6826337,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3618502,00	697455,00	422508,00					4738465,00
Prírastky	468636,00	53028,00						521664,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	4087138,00	750483,00	422508,00					5260129,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	792322,00	83093,00				574192,00		1449607,00
Stav na konci účtovného obdobia	323686,00	463183,00				779339,00		1566208,00

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	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

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	11264948,00	28170654,00			969,00	142355,00	4532829,00	44511167,00
Prírastky	388858,00	326598,00					7834745,00		8550201,00
Úbytky			642200,00					2355807,00	2998007,00
Presuny			5336071,00				-5336071,00		
Stav na konci účtovného obdobia	788270,00	11591546,00	32864525,00			969,00	2641029,00	2177022,00	50063361,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1711375,00	20720604,00			969,00			22432948,00
Prírastky		278920,00	2296490,00						2575410,00
Úbytky			642200,00						642200,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1990295,00	22374894,00			969,00			24366158,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	399412,00	9553573,00	7450051,00				142354,00	4532828,00	22078218,00
Stav na konci účtovného obdobia	788270,00	9601250,00	10489631,00				2641030,00	2177021,00	25697202,00

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený. Poistná suma predstavuje čiastku 49547007,00 EUR.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté 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

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	29275398,00
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok - technologické zariadenia, stavby a pozemky
- je zriadené v prospech bánk, v ktorých Spoločnosť čerpala investičné úvery.

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		2350,00			122831,00	10309,00			135490,00
Prírastky									
Úbytky						10310,00			10310,00
Presuny					-10570,00	10570,00			
Stav na konci účtovného obdobia		2350,00			112261,00	10569,00			125180,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2350,00							2350,00
Stav na konci účtovného obdobia		2350,00			112261,00	10569,00			125180,00

Úbytok dlhodobého finančného majetku predstavujú splátky pôžičky.

Tabuľka č. 2

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		2100,00							2100,00
Prírastky		250,00			140000,00				140250,00
Úbytky					6860,00				6860,00
Presuny					-10309,00	10309,00			
Stav na konci účtovného obdobia		2350,00			122831,00	10309,00			135490,00
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			122831,00	10309,00			135490,00

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	5225,00	2878,00	2350,00
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	X	X	X	

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	133139,00		20878,00		112261,00
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		10570,00			10570,00
Dlhodobé pôžičky spolu	133139,00	10570,00	20878,00		122831,00

Zmeny v poskytnutých dlhodobých pôžičkách nastali splatením časti pôžičky v zmysle dohodnutého splátkového kalendára a presunom časti pôžičky splatnej v roku 2015.

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	17165,00	14819,00		34539,00
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3164,00				3164,00
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	35357,00	17165,00	14819,00		37703,00

--

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	4292852,00

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

--

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	32606,00	79916,00	1809,00	21886,00	88827,00
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	32606,00	79916,00	1809,00	21886,00	88827,00

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na nezaplatené pohľadávky z dôvodu zvýšeného rizika ich nezaplatenia.

Z dôvodu zániku opodstatnenosti zúčtovala opravnú položku na pohľadávku, ktorá bola uhradená a na pohľadávky, ktoré boli vyradené z majetku.

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	3138303,00	1461053,00	4599356,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3389,00	11760,00	15149,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2530041,00		2530041,00
Iné pohľadávky	6540,00		6540,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	5678273,00	1472813,00	7151086,00

Z celkového objemu pohľadávok tvoria pohľadávky po lehote splatnosti 20,43 %.

Veková štruktúra pohľadávok po lehote splatnosti:

Po splatnosti do 30 dní:	793165,00 EUR
Po splatnosti do 90 dní:	146590,00 EUR
Po splatnosti nad 90 dní:	533058,00 EUR

Na pohľadávky po lehote splatnosti vytvára Spoločnosť opravné položky, ktoré objektivizujú ich ocenenie v účtovníctve.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1472813,00	731506,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5678273,00	3523240,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	7151086,00	4254746,00
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	4614505,00

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky záložným právom. Ručí pohľadávkami za krátkodobé úvery - kontokorenty.

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	8719,00	6354,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5032,00	5347,00
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13751,00	11701,00

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 vlastných akciách



Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) 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:	1546,00	2385,00
ochranné známky	1532,00	2354,00
poistenie MV	14,00	31,00
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20642,00	30855,00
poistenie majetku a zodpov. r.2014	8034,00	17281,00
predpl.služieb, ochr.známky, publikácie	12608,00	13574,00
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Na strane PASÍV súvahy Spoločnosť vykazuje:

- základné imanie,
- fondy,
- záväzky,
- bankové úvery,
- rezervy,
- výdavky a výnosy budúcich období.

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	555866,00
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	27793,00
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	518073,00
Iné	
Spolu	555866,00

O rozdelení hospodárskeho výsledku roku 2013 rozhodlo zhromaždenie spoločníkov SPINEA, s.r.o. dňa 13.6.2014. Zároveň rozhodlo o výpláte podielov na zisku spoločníkom vo výške 32 374 EUR, ktorý vznikol v roku 2013 zmenou sadzby dane z príjmov a bol zaúčtovaný ako nerozdelený zisk.

Dividendy za rok 2012 a 2013 boli vyplatené spoločníkom do konca roka 2014.

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:	17066,00	15277,00	2519,00		29824,00
na zamestnanecké požitky	7962,00	3246,00	1584,00		9624,00
na reklamácie	9104,00	12031,00	935,00		20200,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	232684,00	140859,00	131910,00	50387,00	191246,00
na mzdy, odmeny a odvody	87676,00	105457,00	87676,00		105457,00
na audit	4200,00	2775,00	4200,00		2775,00
na provízie predajcom	36527,00	9446,00	36527,00		9446,00
na poistenie	894,00	613,00	894,00		613,00
na reklamácie		1300,00			1300,00
na služby	100774,00	20342,00		50387,00	70729,00
na provízie iné	1963,00	926,00	1963,00		926,00
na energie	650,00		650,00		

--

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:	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	232683,00
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		1600,00		
na služby	249899,00		148975,00	150,00	100774,00
na provízie iné	2221,00	1963,00	2011,00	210,00	1963,00
na energie		650,00			650,00

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	805944,00	869076,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3057587,00	2199003,00
Krátkodobé záväzky spolu	3863531,00	3068079,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1632832,00	2166796,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1632832,00	2166796,00

Z celkového objemu záväzkov po lehote splatnosti predstavujú záväzky po lehote splatnosti do 30 dní 88,90 %. Záväzky po lehote splatnosti od 30 do 90 dní tvoria 7,48 % a 3,62 % z celkového objemu záväzkov po lehote splatnosti sú záväzky od 90 do 360 dní. Sú to záväzky neuhradené z dôvodu neukončených, resp. reklamovaných dodávok.

Dlhodobé záväzky sú záväzky z finančného prenájmu technologických zariadení a motorových vozidiel.

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:	3139614,00	2894315,00
odpočítateľné	750123,00	-530073,00
zdaniteľné	3889737,00	3424388,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	121284,00	-178720,00
odpočítateľné	121284,00	-178720,00
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00	22,00
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	64068,00	138028,00
Zaúčtovaná ako náklad	64068,00	99222,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		38806,00
Odložený daňový záväzok	664033,00	597431,00
Zmena odloženého daňového záväzku	130370,00	82898,00
Zaúčtovaná ako náklad	130670,00	76466,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		6432,00
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	18289,00	37509,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29213,00	26913,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10000,00	10000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	39213,00	36913,00
Čerpanie sociálneho fondu	57277,00	56133,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	225,00	18289,00

Zo sociálneho fondu prispievala Spoločnosť zamestnancom na stravu a regeneráciu formou príspevku na dovolenkový víkendový pobyt a na ďalšie benefity podľa sociálneho programu.

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	166660,00	166660,00	333327,00
SLSP, a.s. invest	EUR		16.6.2018	1107113,00	1107113,00	1551569,00
VÚB, a.s. invest	EUR		31.12.2015			2131425,00
VÚB, a.s. invest	EUR		20.5.2019	3824303,00	3824303,00	2131425,00
SPOLU	EUR			5098076,00	5098076,00	6147746,00
Krátkodobé bankové úvery						
KB, a.s. ktk	EUR			551400,00	551400,00	640413,00
VÚB, a.s. ktk	EUR		31.5.2015	870851,00	870851,00	1277789,00
VÚB, a.s.revolving	EUR		31.5.2015	1499938,00	1499938,00	1499938,00
VÚB, a.s. KK	EUR			1420,00	1420,00	989,00
ČSOB, a.s.invest	EUR		23.12.2016	166668,00	166668,00	166668,00
ČSOB, a.s. ktk	EUR			1206094,00	1206094,00	969343,00
SLSP, a.s. invest	EUR		16.6.2018	444456,00	444456,00	444456,00

VÚB, a.s. invest	EUR	31.12.2015	4499898,00	4499898,00	0,00
VÚB, a.s. invest	EUR	20.05.2019	750000,00	750000,00	0,00
SPOLU	EUR		9990725,00	9990725,00	4999596,00

Ku krátkodobým úverom Spoločnosť zaúčtovala napočítaný a nezinkasovaný úrok z úverov v ČSOB, a.s.a VÚB, a.s. spolu vo výške 582,00 EUR uvedený v riadku súvahy 139. Nárast objemu úverov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nastal z dôvodu načerpania úverov na investície - technologické zariadenia pre výrobu. Kontokorentné úveru čerpala Spoločnosť na preklopenie časového nesúladu splatnosti pohľadávok a záväzkov.

Spoločnosť v uplynulom účtovnom období splácala úverové záväzky včas a v stanovenej výške.

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:	2322,00	3168,00
úrok pri finančnom prenájme	2322,00	3168,00
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3052676,00	1588395,00
výnosy z investičných grantov	2980489,00	1547271,00
spätný leasing	72187,00	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	561236,00	313515,00
výnosy z investičných grantov do 1 roka	517923,00	354639,00
spätný leasing	43313,00	

Spoločnosť podpísala zmluvu na poskytnutie nenávratnej finančnej pomoci s MH SR na nákup zariadení pre výrobu. Príspevok predstavuje 50 % oprávnených nákladov na investíciu.

Zvýšenie výnosov budúcich období predstavuje zaúčtovanie pohľadávky vyplývajúcej z dodácie na už nakúpené a do majetku zaradené výrobné logické celky.

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	660519,00	968574,00		686460,00	1551076,00	
Finančný náklad	44473,00	32841,00		90561,00	116064,00	
Spolu	704992,00	1001415,00		777021,00	1667140,00	

Spoločnosť splácala záväzky s finančného prenájmu v dohodnutej výške a včas. V sledovanom účtovnom období nadobudla formou finančného prenájmu majetok v obstarávacej cene 175.477 EUR.

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	16302835,00	12113810,00				
Zahraničie	3906796,00	4954775,00				
Tuzemsko	235860,00	262664,00				
Spolu	20445491,00	17331249,00				

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	2322580,00	2605358,00	2321800,00	-282778,00	283558,00
Výrobky	389199,00	507721,00	767530,00	-118522,00	-259809,00
Zvieratá					
Spolu	2711779,00	3113079,00	3089330,00	-401300,00	23749,00
Manká a škody	x	x	x	5699,00	7605,00
Reprezentačné	x	x	x	274,00	
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-395327,00	31354,00

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:	337046,00	291922,00
dlhodobého nehmotného majetku a prípravkov	159422,00	129180,00
dlhodobého hmotného majetku	163020,00	131598,00
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1306031,00	2278749,00
rozpúšťanie dotácie na obstaranie DHM	455779,00	677288,00
náhrady škôd a poistných údalostí	5430,00	7575,00
výnos z pohľadávky postúpenej banke	801508,00	1581695,00
Finančné výnosy, z toho:	5506,00	3455,00
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2288,00	1020,00
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	704,00	116,00
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3218,00	2435,00
úroky prijaté od bánk	7,00	9,00
úroky z dlhodobej pôžičky	3211,00	2426,00
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, 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	20445491,00	17331249,00
Tržby z predaja služieb	131875,00	159792,00
Tržby za tovar	11764,00	3725,00
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	20589130,00	17494766,00

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:	4472204,00	4266796,00
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4744,00	4657,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4744,00	4657,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2831997,00	2703480,00
kooperácie	605205,00	686447,00
personálny lesing	923177,00	903874,00
licencie	1005000,00	833000,00
provízie obchodným zástupcom	166613,00	134112,00
nájomné	132002,00	146047,00
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	937454,00	1721455,00
členské príspevky združeniam	31043,00	29009,00
poistenie majetku a cestovné poistenie	47703,00	47163,00
náklady na postúpenú pohľadávku	801508,00	1581695,00
Finančné náklady, z toho:	334324,00	248347,00
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2750,00	7004,00
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	159,00	679,00
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	304429,00	181588,00
bankové úroky	240654,00	128786,00
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

V účtovnom období významne narástli bankové úroky z dôvodu čerpania investičných úverov na obstaranie hmotného majetku. Poklesli náklady na postúpené pohľadávky, čo znamená priaznivý vývoj vo finančnej situácii Spoločnosti. Ostatné nákladové položky v porovnaní s minulým obdobím boli pomerné k nárastu výroby.

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:	2020043,00	x	x	744622,00	x	x
teoretická daň	x	444409,00	22,00	x	171263,00	23,00
Daňovo neuznané náklady	436169,00	95957,00	4,75	507603,00	116749,00	15,68
Výnosy nepodliehajúce dani	-598446,00	-131658,00	6,52	-332616,00	-76502,00	10,27
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1857766,00	408708,00	20,23	919609,00	211510,00	28,41

Splatná daň z príjmov	x	408709,00	20,23	x	211511,00	28,40
Odložená daň z príjmov	x	66602,00	3,30	x	-22755,00	3,06
Celková daň z príjmov	x	475311,00	23,53	x	188756,00	25,34

--

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	37540521,00	32205764,00

Na podsúvahových účtoch eviduje Spoločnosť majetok založený v bankách.

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		

--

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

--

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
KIMEX Group, s.r.o.	nájomné	132002,00	132002,00
KIMEX Group, s.r.o.	licencie	1005000,00	833000,00
SPINEA Technologies s.r.o.	inžiniering	126333,00	60662,50

--

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
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3113800,00		671762,00		2442038,00
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	515945,00	27794,00			543739,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	32374,00			-32374,00	
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	555866,00	20200043,00		-555866,00	20200043,00
Vyplatené dividendy			588240,00	588240,00	
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
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				516360,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	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	555867,00
Vyplatené dividendy			3933405,00	3933405,00	
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 DIČ:2020485797 IČO:31687580

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	-15 354 868	-14 039 913
A.1.2.	Výdavky na obst. predaného tovaru, výr. spotrebu a služby	2	-10 500 556	-9 074 806
A.1.3.	Výdavky na osobné náklady	3	-4 657 099	-4 491 424
A.1.4.	Výdavky na dane a poplatky okrem dane z príjmov	4	62 286	-251 511
A.1.5.	Výdavky na ost. náklady na hosp. činnosť a finančnú činnosť	5	-259 499	-198 670
A.2.	Príjmy z tržieb a výnosov PČ	6	19 378 053	18 470 517
A.2.1.	Príjmy z predaja tovaru a predaja vlastných výkonov	7	19 190 969	18 423 941
A.2.2.	Príjmy z ost. výnosov z hosp. činnosti a finančnej činnosti	8	187 084	45 672
A.*	Peňažné toky z PČ bez položiek osobitne vykazovaných (A.1.+A.2.)	9	4 023 185	4 430 604
A.3.	Osobitne vykazované položky	10	-301 211	-179 153
A.3.1.	Príjmy z výnosových úrokov	11	7	2 435
A.3.2.	Zaplatené nákladové úroky	12	-304 429	-181 588
A.3.3.	Príjmy z dividend, podielov na zisku	13	3 211	0
A.3.4.	Výdavky na vyplatené dividendy, podiely na zisku	14	0	0
A.**	Peňažné toky z PČ (A* + A.3.)	15	3 721 974	4 251 451
A.4.	Zapl. daň z príjmov vrátane vrátených prepl. dane	16	313 594	-827 638
A.5.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu	17	0	0
A.6.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu	18	-128 699	-125 731
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	3 906 869	3 298 082
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	21	-7 093 086	-7 131 848
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22	708	104 450
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	140 000
B.6.	Príjmy zo splácania ostatných dlhodobých pôžičiek	26	10 309	6 860
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	27	198 395	178 912
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	176 156

S. Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy

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

DIČ: 2020485797 IČO: 31687580

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	-6 883 674	-6 525 470
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)			
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	34	-1 085 730	1 465 600
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov do vlastného imania	35	0	2 900 000
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	-551 762	-662 200
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrnov. do vl. imania	39	-523 968	-762 200
C.1.6.	Prídel zo zisku do SF	40	-10 000	-10 000
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	41	4 197 339	5 312 346
C.2.1.	Príjmy z prijatých dlhod. úverov, pôžičiek a emitovaných dlhopisov a iných dlhových c.p.	42	10 703 086	6 876 231
C.2.2.	Výdavky na splácanie dlhod. úverov, pôžičiek a emitovaných dlhopisov a iných dlhových c.p.	43	-6 505 747	-1 563 885
C.2.3.	Príjmy z ost. dlhodobých pôžičiek	44	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých pôžičiek	45	0	0
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ alebo IČ	46	-587 274	-4 205 541
C.4.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu	47	454 692	677 291
C.5.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu	48	835	0
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	49	0	0
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	50	0	-39 014
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + až C.7.)	51	2 979 862	3 210 682
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.)	52	3 057	-16 706
E.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	53	11 701	33 829
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurz. rozdielov ku dňu účtovnej	54	14 758	17 123
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účtovnej závierky	55	-1 007	-5 421
G.1.	Kurzové straty (563A)	56	-2 591	-6 325
G.2.	Kurzové zisky (663A)	57	1 584	904
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účtovného obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účtovnej	58	13 751	11 702