

Čl. I Všeobecné informácie

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

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

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

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna Mimoriadna

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

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

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

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

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

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

I.6 Informácie o počte zamestnancov

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

ČI. II Informácie o prijatých postupoch**II. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

áno nie

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

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

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

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

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

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

| Určenie ocenenia záväzkov | Odhad ocenenia rezerv |
|---------------------------|-----------------------|
| menovitá hodnota | |
| | |
| | |
| | |
| | |

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

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

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

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

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

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

II. 4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

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

CI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

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

Tabuľka č. 1

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

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

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

Tabuľka č. 2

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

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

Tabuľka č. 1

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

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

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

Tabuľka č. 2

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

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

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

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

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

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

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

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

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

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

j)

Tabuľka č. 1

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

Ďalšie dôležité informácie o dlhodobom finančnom majetku:

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

Tabuľka č. 2

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

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

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

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

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

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

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

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

III.1 p)

Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

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

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

OP sú ocenením rizika úhrady pohľadávok v sledovanom období.

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

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

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

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

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

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

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č.3

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

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

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

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

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

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Tabuľka č. 1

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

Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia záväzkov:

Tabuľka č. 2

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

Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia záväzkov:

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

III.2 f)

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

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

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

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa záväzkov zo sociálneho fondu:

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

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

Tabuľka č. 1

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

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

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

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

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

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

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

III.4 Informácie o majetku prenanatom formou finančného prenájmu

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

Ďalšie dôležité informácie o majetku prenanatom formou finančného prenájmu:

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

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

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

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

IV.1 a) a Informácie o tržbách

IV.4

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

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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

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

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

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

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

IV. 4 Informácie o čistom obrate

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

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

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

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

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

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č.1

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

Tabuľka č.2

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

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

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

| C. | Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ) | | | |
|-----------|--|-----------|-------------------|------------------|
| C.1. | Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania | 34 | 78 628 | -1 085 730 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a vkladov do vlastného imania | 35 | 0 | 0 |
| C.1.2. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | 36 | 0 | 0 |
| C.1.3. | Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch. podielov | 37 | 0 | 0 |
| C.1.4. | Výdavky na vyplatené podiely na vl. imaní (vyrovnacie podiely a iné úhrady zo zníženia vl. imania) | 38 | -120 000 | -551 762 |
| C.1.5. | Výdavky spojené so znížením fondov zahrnov. do vl. imania | 39 | 207 000 | -523 968 |
| C.1.6. | Prídel zo zisku do SF | 40 | -8 372 | -10 000 |
| C.2. | Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ | 41 | -4 722 912 | 4 197 339 |
| C.2.1. | Príjmy z prijatých dlhod. úverov, pôžičiek a emitovaných dlhopisov a iných dlhových c.p. | 42 | 4 095 228 | 10 703 086 |
| C.2.2. | Výdavky na splácanie dlhod. úverov, pôžičiek a emitovaných dlhopisov a iných dlhových c.p. | 43 | -8 490 712 | -6 505 747 |
| C.2.3. | Príjmy z ost. dlhodobých pôžičiek | 44 | 1 324 029 | 0 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie ost. dlhodobých pôžičiek | 45 | -1 651 457 | 0 |
| C.3. | Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ alebo IČ | 46 | -1 001 622 | -587 274 |
| C.4. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu | 47 | 0 | 454 692 |
| C.5. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu | 48 | 0 | 835 |
| C.6. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ | 49 | 0 | 0 |
| C.7. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ | 50 | 0 | 0 |
| C. | Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + až C.7.) | 51 | -5 645 906 | 2 979 862 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.) | 52 | 189 249 | 3 057 |
| E. | Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 53 | 13 751 | 11 701 |
| F. | Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurz. rozdielov ku dňu účtovnej závierky (D. + E.) | 54 | 203 000 | 14 758 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účtovnej závierky | 55 | 8 652 | -1 007 |
| G.1. | Kurzové straty (563A) | 56 | 0 | -2 591 |
| G.2. | Kurzové zisky (663A) | 57 | 8 652 | 1 584 |
| H. | Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účtovného obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (D. + E. + G.) | 58 | 211 652 | 13 751 |