

Čl. I

Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: **SPINEA, s.r.o.**
Sídlo účtovnej jednotky: **Ku Magašu 702/3, 080 01 Haniska**
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
16.09.2020

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 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

I.5 b) skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

I.5 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :

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

☐

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

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

☒

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

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti
SPINEA Deutschland GmbH	Heilbronner Str. 150, 701 91 Stuttgart, Nemecko
SPINEA (Shanghai) Commercial and Trading Co.Ltd.	Shanghai, Čína

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	451	537
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	440	491
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	6	6

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

Vedenie ÚJ vzhľadom na posúdenie rizík a zavedenie opatrení na zníženie dopadu pandémie COVID-19 na spoločnosť SPINEA, s.r.o. nevidí ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti.

Spoločnosť zaznamenala od začiatku pandémie COVID-19 výpadok objednávok v priereze všetkých zákazníkov, na ktorý však pružne reagovala úsporou na strane nákladov. V súčasnosti spoločnosť monitoruje situáciu na trhu a nárast prijatých objednávok od začiatku roka 2021. S nárastom objemu výroby a predaja na predkrízovú úroveň sa počíta ešte v r. 2021. Vzhľadom na zavedenie opatrení na zníženie dopadu pandémie spoločnosť SPINEA, s.r.o. nevidí ohrozenie nepretržitého pokračovania činnosti.

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky
Účt.úrokov z pôžičky	Odborné posúdenie	Bez vplyvu na HV

Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy boli aplikované v rámci platného ZoÚ. Oproti bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu bolo zmenené zaúčtovanie úrokov z poskytnutých pôžičiek. Úroky sú zaúčtované na účtoch účtovnej skupiny 662, kým v predchádzajúcom období boli účtované v účtovnej skupine 665.

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

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	obstarávacía cena	obsahuje
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady	
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacía cena	obsahuje
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady	
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacía cena	obsahuje
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady	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	reálna hodnota	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	menovitá hodnota	
Prenajatý majetok	obstarávacía cena	
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	obstarávacía cena	
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná a odložená daň z príjmov		

II.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
pohľadávky	kvalifikovaný odhad	40 009
zásoby	kvalifikovaný odhad	23 724

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

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
rezerva na mzdy a odvody	kvalifikovaný odhad
rezerva na reklamácie	kvalifikovaný odhad
rezerva na odchodné	kvalifikovaný odhad
rezerva na audit ÚZ	kvalifikovaný odhad

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		časová lineárna
budovy a stavby	40 rokov		časová lineárna
PC, mer. zar., náradie, MV	4 roky		výkonostná
Prípravky, formy, stroje a zar.	1 - 8 rokov		výkonostná
Inventár	12 rokov		časová lineárna



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:

*dosiahnuť objektívnu vecnú a časovú súvislosť s výkonmi ÚJ s ohľadom na stagnáciu na svetovom trhu ako dôsledku aj pandémie COVID-19 a z toho vyplývajúci pokles objednávok.



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 vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

II. 4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Stavba a technológie investičná pomoc	menovitá hodnota	6 015 722
Vývoj	menovitá hodnota	8 400

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)**

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	5 690 022	1 644 903	432 484	0	466 813	2 234 005	0	10 468 227
Prírastky	83 953	3 618			428 047	835 160		1 350 778
Úbytky								0
Presuny						-516 413		-516 413
Stav na konci ÚO	5 773 975	1 648 521	432 484	0	894 860	2 552 752	0	11 302 592
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	4 888 766	1 294 161	424 284	0	72 978	0	0	6 680 189
Prírastky	81 150	130 828	1 008		54 880			267 866
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	4 969 916	1 424 989	425 292	0	127 858	0	0	6 948 055
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	801 256	350 742	8 200	0	393 835	2 234 005	0	3 788 038
Stav na konci ÚO	804 059	223 532	7 192	0	767 002	2 552 752	0	4 354 537

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

DNM zahŕňa vlastný vývoj prototypov, vývoj obstaraný nákupom, vývoj procesov, výrobu prípravkov pre prototypy a konštrukciu stendov pre výkonnostné testy ložiskových reduktorov.

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	5 690 023	1 503 568	432 484	0	423 565	2 094 928	0	10 144 568
Prírastky						593 412		593 412
Úbytky	1					269 752		269 753
Presuny		141 335			43 248	-184 583		0
Stav na konci ÚO	5 690 022	1 644 903	432 484	0	466 813	2 234 005	0	10 468 227
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	4 645 094	1 162 452	423 276	0	19 806	0	0	6 250 628
Prírastky	243 672	131 709	1 008		53 172			429 561
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	4 888 766	1 294 161	424 284	0	72 978	0	0	6 680 189
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	1 044 929	341 116	9 208	0	403 759	2 094 928	0	3 893 940
Stav na konci ÚO	801 256	350 742	8 200	0	393 835	2 234 005	0	3 788 038

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

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

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- 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	2 500 364	31 604 542	68 978 491	0	0	491 557	209 553	1 590 534	105 375 041
Prírastky		27 466				171 408	3 600 999	11 405	3 811 278
Úbytky			624 895				198 874	907 167	1 730 936
Presuny			3 483 246				-3 483 246		0
Stav na konci ÚO	2 500 364	31 632 008	71 836 842	0	0	662 965	128 432	694 772	107 455 383
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	3 625 919	36 437 615	0	0	196 014	0	0	40 259 548
Prírastky		159 803	1 831 451			303 524			2 294 778
Úbytky			624 895						624 895
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 785 722	37 644 171	0	0	499 538	0	0	41 929 431
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	2 500 364	27 978 623	32 540 876	0	0	295 543	209 553	1 590 534	65 115 493
Stav na konci ÚO	2 500 364	27 846 286	34 192 671	0	0	163 427	128 432	694 772	65 525 952

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

ÚJ v sledovanom období zaradila do užívania technológie, ktoré obstarala v rámci Projektu rozšírenia a inovácie výroby.

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	2 889 222	11 853 809	45 308 639	0	0	64 661	30 010 293	3 849 265	93 975 889
Prírastky		1 640 045	11 528 885			426 896	14 213 973	4 281 608	32 091 407
Úbytky	388 858	12 015	153 976				13 597 067	6 540 339	20 692 255
Presuny		18 122 703	12 294 943				-30 417 646		0
Stav na konci ÚO	2 500 364	31 604 542	68 978 491	0	0	491 557	209 553	1 590 534	105 375 041
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	3 181 046	34 469 110	0	0	24 036	0	0	37 674 192
Prírastky		456 888	2 122 481			171 978			2 751 347
Úbytky		12 015	153 976						165 991
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 625 919	36 437 615	0	0	196 014	0	0	40 259 548
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO								229 686	229 686
Prírastky									0
Úbytky								229 686	229 686
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	2 889 222	8 672 763	10 839 529	0	0	40 625	30 010 293	3 619 579	56 072 011
Stav na konci ÚO	2 500 364	27 978 623	32 540 876	0	0	295 543	209 553	1 590 534	65 115 493

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

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
Motorové vozidlá	0	34 366
Brúska	130 100	0

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	85 445 047
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	

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 produktov			831 541

Ďalšie dôležité informácie o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období:

Procesy v oblasti vývoja a inovácie výrobkov a výrobných procesov prebiehajú kontinuálne. V uplynulom období bola účtovná jednotka zapojená do medzinárodného projektu InMaS - Interactive Manufacturing @ Schools (EIT).

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Obchodné meno a sídlo spoločnos-ti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ (v %) na		Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vkladu do ZI
	ZI	hlasovac. právach			
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
SPINEA Deutschland	100,00%	100,00%	8 000	30 000	25 000
SPINEA Schanghai	100,00%	100,00%	-8 930	668	10 000
Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
SPINEA Technologies	22,50%	22,50%	136 192	21 394	2 250
*vklad do RF					100
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					37 350

Výsledky spoločností sú predbežné vzhľadom na odklad, resp. neskorší termín na odovzdanie ÚZ a DP.

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

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	Obstará-vaný DFM	Posky-tnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	35 000	2 350	0	82 179	55 267	11 975	0	0	186 771
Prírastky									0
Úbytky						11 975			11 975
Presuny					-12 278	12 278			0
Stav na konci	35 000	2 350	0	82 179	42 989	12 278	0	0	174 796
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	35 000	2 350	0	82 179	55 267	11 975	0	0	186 771
Stav na konci	35 000	2 350	0	82 179	42 989	12 278	0	0	174 796

Ďalšie dôležité informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	25 011	2 350			67 242	11 680			106 283
Prírastky	10 000			82 179					92 179
Úbytky	11					11 680			11 691
Presuny					-11 975	11 975			0
Stav na konci	35 000	2 350	0	82 179	55 267	11 975	0	0	186 771
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	25 011	2 350	0	0	67 242	11 680	0	0	106 283
Stav na konci	35 000	2 350	0	82 179	55 267	11 975	0	0	186 771

Ďalšie dôležité informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Dlhodobý finančný majetok je ocenený účtovnou hodnotou.

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	35472	48	424		35 096
Nedokončená výroba					
Polotovary vlastnej výroby	7934	19 518			27 452
Výrobky		4 159			4 159
Zvieratá					
Tovar	9864				9 864
Nehnuteľ-nosť na predaj					
Poskytnuté pred-davky na zásoby					
Zásoby spolu	53 270	23 725	424		76 571

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

Pri tvorbe opravných položiek na zásoby sa vychádzalo z toho, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku môžu byť nižšie, ako je jeho 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	9 968 635
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	

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	74 049	40 009		1 360	112 698
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	74 049	40 009		1 360	112 698

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

Opravné položky na pohľadávky tvorila ÚJ po posúdení rizika návratnosti, ktoré je významné predovšetkým u pohľadávok voči firmám v konkurze.

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 146 403	1 030 767
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 585 356	2 582 244
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 731 759	3 613 011
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

III. 1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania /	x	3 619 061

Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia pohľadávok:

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania /	x	3 538 962

Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia pohľadávok:

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 111	9 766
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	164 475	55 884
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	174 586	65 650

Ďalšie dôležité informácie o krátkodobom finančnom majetku:

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:	21 543	21 798
ochranné známky	21 543	21 798
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	63 376	50 313
poistenie majetku a zodpoved. za škodu	17 295	18 630
ochr. známky, predplatné, nájomné	46 081	31 683
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	321	34
náhrada za nekvalitu	321	34

Ďalšie dôležité informácie o položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

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.4

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	85 971
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	85 971
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	85 971

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	36 576	27 189	4 737	31 839	27 189
na zamestnanecké požitky	27 199	18 855	4 737	22 462	18 855
na reklamácie	9 377	8 334		9 377	8 334
Krátkodobé rezervy, z toho:	371 558	107 253	370 593	965	107 253
na mzdy za dovolenku+odvod	258 363	99 353	258 363		99 353
na audit a iné	2 585	7 500	2 185	400	7 500
na služby, reklamácie a iné	5 050	400	4 485	565	400
na provízie predajcom	105 560		105 560		

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	47 533	17 542	10 359	18 140	36 576
na zamestnanecké požitky	29 393	8 165	10 359		27 199
na reklamácie	18 140	9 377		18 140	9 377
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 144	371 543	155 129		371 558
na mzdy za dovolenku+odvod	151 744	258 363	151 744		258 363
na audit	2 350	2 585	2 350		2 585
na služby a iné	1 050	5 035	1 035		5 050
na provízie predajcom	0	105 560			105 560

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

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 254 313	2 149 325
Záväzky po lehote splatnosti	1 793 403	3 255 787

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		27 238 948		34 935 954
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov		791 188		345 522
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		718 605		701 385
Ostatné dlhodobé záväzky				23 683
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		46 144		10 984
Iné dlhodobé záväzky		76 962		61 517
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií		177 542		290 358
Dlhodobé bankové úvery		25 428 507		33 502 505

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	19 567 310	1 793 403	14 961 464	3 253 957
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	70 782		130 245	90 918
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	272 848	377 994	313 346	49 614
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 910 683	1 415 409	1 707 564	3 113 425
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	2 440		2 440	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeniu			5 000	
Závazky voči zamestnancom	451 627		462 585	
Daňové záväzky a dotácie	64 843		75 105	
Závazky zo sociálneho poistenia	716 475		297 161	
Iné záväzky	117 018		153 848	
Bežné bankové úvery	15 814 717		11 653 328	
Závazky z derivátových operácií	145 877		160 842	

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

Nárast záväzkov zo sociálneho poistenia súvisí s využitím možnosti odkladu úhrady SP v zmysle na základe § 293ew zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení zákona č. 68/2020 Z. z., nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 131/2020 Z. z., č. 132/2020 Z. z., č. 172/2020 Z. z., č. 196/2020 Z. z. a č. 380/2020 Z. z.)

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Tabuľka č. 1

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
Bankové úvery	41 243 224	
Iné úvery	23 683	

Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia záväzkov:

Tabuľka č. 2

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
Bankové úvery	45 155 833	
Iné úvery	70 168	

Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia záväzkov:

III.1 s) a III.2 f) Informácie 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:	5 356 611	4 721 638
odpočítateľné	-1 391 957	-926 392
zdaniteľné	6 748 568	5 648 030
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 763 991	542 213
odpočítateľné	1 763 991	542 213
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	382 553	362 777
Zaúčtovaná ako náklad	382 553	362 777
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	754 450	828 639
Zmena odloženého daňového záväzku	308 363	296 591
Zaúčtovaná ako náklad	308 363	296 591
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa odloženej daňovej pohľadávky / záväzku:

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 984	14 526
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	83 363	92 072
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	83 363	92 072
Čerpanie sociálneho fondu	48 203	95 614
Konečný stav sociálneho fondu	46 144	10 984

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa záväzkov zo sociálneho fondu:

ÚJ čerpe sociálny fond v zmysle internej smernice. V roku 2020 nižšie čerpanie sociálneho fondu spôsobila pandémia a prijaté opatrenia. Sociálny fond bol použitý na stravovanie zamestnancov.

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		20.12.2024	1 141 709,00	1 528 909,00
			1 141 709,00	1 528 909,00
Investičný úver		31.12.2024	23 100 000,00	29 600 000,00
			23 100 000,00	29 600 000,00
Investičný úver		15.11.2022	1 186 798,00	2 373 596,00
			1 186 798,00	2 373 596,00
SPOLU DDÚ			25 428 507,00	33 502 505,00
			25 428 507,00	33 502 505,00
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorentný úver			1 069 273,00	1 015 990,00
			1 069 273,00	1 015 990,00
Kontokorentný úver		31.7.2021	1 194 241,00	1 239 177,00
			1 194 241,00	1 239 177,00
Revolvingový úver		31.7.2021	1 499 938,00	1 499 938,00
			1 499 938,00	1 499 938,00
Krátkodobé bankové úvery				
Debet na bežnom účte			781,00	0,00
			781,00	0,00
Úver kreditné karty			30,00	596,00
			30,00	596,00
Kontokorentný úver			690 701,00	1 269 573,00
			690 701,00	1 269 573,00
Krátkodobá časť DDÚ		20.12.2024	387 200,00	100 000,00
			387 200,00	100 000,00
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorentný úver			649 687,00	993 033,00
			649 687,00	993 033,00
Kontokorentný úver		31.12.2024	698 523,00	699 740,00
			698 523,00	699 740,00
Kontokorentný úver		31.12.2024	696 800,00	652 437,00
			696 800,00	652 437,00
Krátkodobá časť DDÚ		31.12.2024	6 500 000,00	400 000,00
			6 500 000,00	400 000,00
Krátkodobá časť DDÚ		15.11.2022	2 427 543,00	3 782 844,00
			2 427 543,00	3 782 844,00
SPOLU KDÚ			15 814 717,00	11 653 328,00
			15 814 717,00	11 653 328,00
Pôžičky a úvery iné ako bankové				
Dlhodobá pôžička		31.3.2025	450 000,00	450 000,00
			450 000,00	450 000,00
Dlhodobá pôžička		31.3.2025	250 000,00	250 000,00
			250 000,00	250 000,00
Krátkodobá časť DDÚ		1.6.2021	23 683,00	46 485,00
			23 683,00	46 485,00

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

Úroky z bankových úverov platí ÚJ mesačne. Úroky z dlhodobého investičného úveru na obstaranie DHM sú do okamihu zaradenia súčasťou obstarávacej ceny. Úroky z oboch dlhodobých pôžičiek sú splatné spolu s istinou úveru. Tieto úroky sú evidované v účtovníctve na osobitnom analytickom účte. Dlhodobé pôžičky poskytnuté spoločníkom KIMEX Group, s.r.o. majú doložku podriadenosti.

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:		
Výnosy bud. období dlhodobé, z toho:	15 022 519	7 413 572
výnosy z investičných grantov	14 965 140	7 413 572
spätný leasing	57 379	
Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:	512 266	733 120
výnosy z investičných grantov KD časť	493 657	733 120
spätný leasing	18 609	

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

III.4 Informácie o majetku prenájatom 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	83 240	76 962		96 070	61 517	
Finančný náklad	2 997	3 098		2 930	813	
Spolu	86 237	80 060		99 000	62 330	

Ďalšie dôležité informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu:

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	4 315	X	X	19 785	X	X
Teoretická daň	X	906	21	X	4 155	21
Daňovo neuznané náklady	2 487 860	522 451	21	1 679 256	352 643	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 492 175	523 357	21	-1 445 939	-303 647	21
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky			21	-233 523	-49 040	21
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane			21			21
Iné	0	0	21	-253 102	-53 151	21
Spolu			21			21
Splatná daň z príjmov	X	0	21	X	0	21
Odložená daň z príjmov	X	-74 189	21	X	-66 186	21
Celková daň z príjmov	X		21	X		21

III.6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Tabuľka č. 1

Forma zabezpečenia	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		347 150	
Úrokový swap ČSOB		174 230	0,665/3M EURIBOR
Úrokový swap SLSP		172 920	0,660/3M EURIBOR

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodn. (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodn. (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-160 839	-323 419	-33 343	-451 200
Úrokový swap ČSOB	-80 723	-169 971	-17 246	-228 590
Úrokový swap SLSP	-80 116	-153 448	-16 097	-222 610

Ďalšie dôležité informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie (napr. informácie o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov):

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

IV.1 a) a IV.4 Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky		Inžiniering + služby spojené s predajom		Prenájom		Iné	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Zahraničie	20 380 755	31 313 592	31 016	372 689				
Tuzemsko	1 322 584	832 372	277 526	169 206	12 672	11 823	104 654	
Spolu	21 703 339	32 145 964	308 542	541 895	12 672	11 823	104 654	

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch:

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.	4 837 220	5 496 256	5 383 326	-659 035	112 930
Výrobky	2 809 909	1 593 376	614 464	1 216 533	978 912
Zvieratá					
Spolu	7 647 129	7 089 632	5 997 790	557 498	1 091 842
Manká a škody	X	X	X	64 936	17 884
Reprezentačné	X	X	X	1 158	-1 905
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	-23 714	-268 934
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	599 878	838 887

Ďalšie dôležité informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

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

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	709 976	632 030
dlhodobého nehmotného majetku a prípravkov	405 960	354 462
dlhodobého hmotného majetku	304 016	277 568
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 993 337	18 561 384
výnosy z pohľadávok postúpených bankám	10 514 493	17 943 334
výnosy z čas.rozl.grantov a leasingu	493 138	575 118
prísp.štátu Projekt "Prvá pomoc" Opatr.3A,3B	886 097	0
náhrady škody, inv.rozdiely, zml.pokuty a iné	99 609	42 932
Finančné výnosy, z toho:	5 060	7 856
Kurzové zisky, z toho:	2 070	4 351
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	126	210
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 990	3 505
úroky z pôžičiek	2 941	3 237
bonusy za platbu kreditnou kartou	49	268
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov, o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 940 318	9 477 680
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	7 500	7 082
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 082
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 932 818	9 470 598
kooperácie	1 969 326	3 638 436
personálny leasing	1 112	1 075 381
poplatky za výr.-tech.know-how	608 071	981 295
služby dcérskych spoločností	464 492	535 578
opravy a údržba investičného majetku	386 166	461 049
provízie predajcom	176 387	288 565
ostatné-nájom, stráž.služby SW služby.výstavy	1 327 264	2 490 294
Osobné náklady, z toho:	9 535 169	11 573 613
mzdy a odvody	9 057 634	10 995 771
sociálne náklady	477 535	577 842
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 825 382	18 231 876
náklady na postúpené pohľadávky factoring	10 515 529	17 943 334
poistenie majetku, zodpoved.a cestovné poisť.	126 649	113 697
ostatné-príspe.združ.,rezervy,patent.popl.OP	183 204	174 845
Finančné náklady, z toho:	920 602	635 747
Kurzové straty, z toho:	15 519	10 866
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 454	1 293
poplatky bankám	95 312	123 474
úroky	809 771	501 407
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	160 839	33 343
náklady na zabezpečovacie deriváty	160 839	33 343
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	21 703 339	32 145 964
Tržby z predaja služieb	425 868	553 718
Tržby za tovar	41 833	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy zahrňované do čistého obratu		
Čistý obrat celkom	22 171 040	32 699 682

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	705 805	535 730
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z finančného prenájmu		
Závazky z finančného prenájmu		
Iné položky založený majetok v OC	108 729 612	88 088 238

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

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

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

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO	PO
PRIJATÉ		3 181 412	3 909 003
KIMEX Group, s.r.o.	Služby, úroky	796 249	1 839 294
SPINEA Technologies s.r.o.	Inžiniering, vývoj, kooperácie	1 514 163	1 098 262
SPINEA Deutschland GmbH	Služby	269 951	385 252
SPINEA (Shanghai) Com.and Trading Co.Ltd.	Služby	156 831	0
General, s.r.o.	Upratovanie	187 181	158 658
FOODYS, s.r.o.	Dodávka stravy	152 570	270 867
Grand Bari, s.r.o.	Dodávka tovaru	441	25 398
Žižkova s.r.o.	Prenájom MV	3 388	0
Kallisto s.r.o.	Dodávka olejov	100 638	131 272
POSKYTNUTÉ		1 609 220	1 783 137
KIMEX Group, s.r.o.	Služby, vývoj	349 997	773 254
SPINEA Technologies s.r.o.	Inžiniering, výroby	376 396	288 923
SPINEA Deutschland GmbH	Výrobky, služby, úrok	743 578	336 742
SPINEA (Shanghai) Com.and Trading Co.Ltd.	Výrobky	139 249	384 218

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
Závazky-služby,výrobky	3 181 412	1 645 258		
Pohľadávky-služby,výrobky	1 609 220	2 127 643		

VII.1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.1

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Služby,výrobky,úrok		2 310 412	426 782				444 218
Zostatok záväzkov		1 460 635	70 782				113 841
Zabezpečenie							
Opravná položka							
Služby,výrobky		726 393	882 827				
Zostatok pohľadávok		992 876	1 131 703				
Zabezpečenie							
Opravná položka							

Tabuľka č.2

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Služby,výrobky prijaté		1 839 294	385 252				1 684 457
Zostatok záväzkov		1 088 992	81 252				463 225
Zabezpečenie		0	0				0
Opravné položky		0	0				0
Služby,výrobky poskytnuté		773 254	720 960				288 923
Zostatok pohľadávok		6 666 176	720 960				257 702
Zabezpečenie		0	0				0
Opravné položky		0	0				0

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					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	982 566				982 566
Ostatné kapitálové fondy	3 762 076				3 762 076
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.	-451 200		-127 781		-323 419
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvor. zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	6 756 572			85 971	6 842 543
Neuhrazená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	85 971	78 504		-85 971	78 504
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - VI FO - podnikateľa					

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					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	980 892			1 674	982 566
Ostatné kapitálové fondy	3 762 076				3 762 076
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.		-451 200			-451 200
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvor. zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	4 727 418			2 029 154	6 756 572
Neuhrazená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	2 030 828	85 971		-2 030 828	85 971
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - VI FO - podnikateľa					

Ďalšie dôležité informácie o zmenách vo vlastnom imaní:

Čl. X

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 314	19 786
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	3 271 108	3 371 341
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 525 691	2 875 492
A. 1. 2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		-229 686
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-273 692	205 457
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	63 734	5 776
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	986 129	530 925
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 060	
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-26 730	-16 623
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 036	
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	5 104 896	324 062
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 217 684	3 787 924
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 675 247	-3 259 756
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-352 667	-204 106
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	8 380 318	3 715 189
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 060	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-825 290	-497 582

A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	535 926	-460 141
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)		
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)		
A. 10.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
A. 11.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
A. 12.	Ďalšie príjmy vzťahujúce sa na výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za príjmy z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (+)		
A. 13.	Ďalšie výdavky vzťahujúce sa na náklady z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za výdavky z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	8 096 014	2 757 466
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 090 338	-12 548 654
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	36 953	482 597
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	-10 000
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	-82 179
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	11 975	11 680
*	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)	-4 041 410	-12 146 556
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		

B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-4 041 410	-12 146 556
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)	127 781	1 675
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)		
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)	127 781	1 675
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)	-4 021 200	9 410 783
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		9 410 783
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-4 021 200	
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		

*	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.)	-3 893 419	9 412 458
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-160 839	-33 343
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-4 054 258	9 379 115
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	346	-9 975
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	9 765	19 740
F.	Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	10 111	9 765
G.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Stav peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
I.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
J.	Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
K.	Zostatok peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Ďalšie dôležité informácie k prehľadu peňažných tokov: