

Čl. I

Všeobecné informácie

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

Spoločnosť bola založená 2.3.1994 Spoločenskou zmluvou. Do OR bola zapísaná na Obv. súde v Košiciach 5.4.1994. Do OR Okresného súdu Prešov, vložka č. 10314/P bola zapísaná 2.5.1997.

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.

V roku 2021 sa uskutočnila zmena spoločníkov a z dôvodu zaokrúhlenia bolo zvýšené základné imanie o 1,46 EUR. Spoločník KIMEX Group vlastní 90% podiel na základnom imaní a hlasovacích právach.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
31.8.2021

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) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu 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	492	451
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	542	440
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. 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

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 bez zmeny, preto sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky 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	menovitá hodnota	
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia 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	obstarávacia cena	
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	obstarávacia 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	40 398
zásoby	kvalifikovaný odhad	281 693

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	zmluvná cena

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 **nerovňajú**.

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

II. 4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Stavba a technológie investičná pomoc	menovitá hodnota	1 463 075

Čl. 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	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	5 773 975	1 648 521	432 484	0	894 860	2 552 752	0	11 302 592
Prírastky		16 366			71 821	1 071 760		1 159 947
Úbytky						10 245		10 245
Presuny	1 697 929	53 920				-1 751 849		0
Stav na konci ÚO	7 471 904	1 718 807	432 484	0	966 681	1 862 418	0	12 452 294
Oprávk								
Stav na začiatku ÚO	4 969 916	1 424 989	425 292	0	127 858	0	0	6 948 055
Prírastky	807 552	98 231	1 008		179 902			1 086 693
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	5 777 468	1 523 220	426 300	0	307 760	0	0	8 034 748
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	804 059	223 532	7 192	0	767 002	2 552 752	0	4 354 537
Stav na konci ÚO	1 694 436	195 587	6 184	0	658 921	1 862 418	0	4 417 546

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	5 690 022	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
Oprávk								
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

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	2 500 364	31 632 008	71 836 842	0	0	662 965	128 432	694 772	107 455 383
Prírastky		12 238	639 262			312 800	185 814	912 017	2 062 131
Úbytky			586 949			490 588			1 077 537
Presuny			87 858				-87 858		0
Stav na konci ÚO	2 500 364	31 644 246	71 977 012	0	0	485 178	226 388	1 606 789	108 439 977
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	3 785 722	37 644 171	0	0	499 538	0	0	41 929 431
Prírastky		406 832	2 507 119			208 721			3 122 672
Úbytky			586 949			490 588			1 077 537
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	4 192 554	39 564 341	0	0	217 671	0	0	43 974 566
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	27 846 286	34 192 671	0	0	163 427	128 432	694 772	65 525 952
Stav na konci ÚO	2 500 364	27 451 692	32 412 671	0	0	267 507	226 388	1 606 789	64 465 411

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

Dlhodobý hmotný majetok ÚJ oceňuje v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady. Do obstarávacej ceny sú do okamihu zaradenia DHM do používania zahrnuté aj úroky z investičného úveru čerpaného na obstaranie tohto majetku. Dlhodobý majetok je poistený, poistenie zahŕňa poškodenie vecí a prerušenie prevádzky.

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce 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	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
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

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájomom a dlhodobom hmotnom majetku, ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
Finančný prenájom - brúška	130 000	130 000
Operatívny prenájom	804 029	705 805

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	64 465 411
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			575 457

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

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%	48 760	41 944	25 000	
SPINEA Shanghai	100,00%	100,00%	96 973	76 185	10 000	
Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom						
Účtovné jednotky ostatné						
SPINEA Technologies	1,41%	1,41%	192 770	29 176	2 250	
*vklad do RF					100	
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ						
Dlhodobý finančný majetok spolu					37 350	

Finančný majetok ÚJ predstavujú majetkové účasti v uvedených spoločnostiach.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	35 000	2 350	0	82 179	42 989	12 278	0	0	174 796
Prírastky									0
Úbytky						12 278			12 278
Presuny		-2 350	2 350		-12 589	12 589			0
Stav na konci	35 000	0	2 350	82 179	30 400	12 589	0	0	162 518
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	42 989	12 278	0	0	174 796
Stav na konci	35 000	0	2 350	82 179	30 400	12 589	0	0	162 518

Ďalšie dôležité informácie o dlhodobom finančnom majetku:

V SPINEA Technologies s.r.o. došlo počas roka 2021 k navýšeniu základného imania, čím sa percentuálny podiel ÚJ znížil pod 20 %.

Tabuľka č. 2

Tabuľka č. 2									
Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	35 000	2 350		82 179	55 267	11 975			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
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:

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	35 096	16 646			51 742
Nedokončená výroba					
Polotovary vlastnej výroby	27 452	29 616			57 068
Výrobky	4 159	235 431			239 590
Zvieratá					
Tovar	9 864		9 864		
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté predavky na zásoby					
Zásoby spolu	76 571	281 693	9 864		348 400

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

Pri tvorbe opravných položiek na zásoby vychádzala ÚJ 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	12 586 918
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	112 698	40 398		40 184	112 912
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	112 698	40 398		40 184	112 912

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. Zúčtované boli opravné položky pri vyradení pohľadávok z evidencie z dôvodu trvalej nevyhľadateľnosti pohľadávok.

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	2 331 454	1 146 403
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 937 834	2 585 356
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 269 288	3 731 759
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	4 156 376

Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia pohľadávok:

ÚJ dôsledne preveruje nových obchodných partnerov a prostredníctvom poisťovacej spoločnosti poisťuje pohľadávky v rizikových krajinách.

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	3 619 061

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	5 547	10 111
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	173 874	164 475
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	179 421	174 586

Ďalšie dôležité informácie o krátkodobom finančnom majetku:

ÚJ má otvorené kontokorentné účty. K 31.12.2021 je debetný zostatok týchto účtov vykázaný v súvahe ako krátkodobé bankové úvery a v Poznámkach k ÚZ sú bližšie špecifikované v časti III.2 i) bankové úvery.

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:	18 564	21 543
ochranné známky	18 564	21 543
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	116 440	63 376
poistenie majetku a zodpoved. za škodu	16 357	17 295
ochr. známky, predplatné, nájomné	100 083	46 081
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 132 695	
štátna investičná pomoc	1 132 695	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		321
náhrada za nekvalitu	0	321

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	9 825 667	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	9 825 667	9 825 666

Tabuľka č.4

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	78 504
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	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	78 504
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	78 504

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 189	30 095	5 677	21 512	30 095
na zamestnanecké požitky	18 855	25 535	5 677	13 178	25 535
na reklamácie	8 334	4 560		8 334	4 560
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 253	389 396	107 058	195	389 396
na mzdy za dovolenku a odvody	99 353	303 572	99 353		303 572
na audit	7 500	15 000	7 500		15 000
na služby, reklamácie	400		205	195	
na bankové úroky		70 824			70 824

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:	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 a odvody	258 363	99 353	258 363		99 353
na audit	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		

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

ÚJ v roku 2021 tvorila rezervu na bankové úroky z úverov poskytnutých v rámci schémy štátnej pomoci EXIM a SIH anticorona záruka, vzhľadom na to, že splatnosť týchto úrokov bola posunutá v zmysle úverových zmlúv do roku 2022.

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	3 000 296	2 254 313
Záväzky po lehote splatnosti	2 491 810	1 793 403

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		1 848 913		1 810 441
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		940 973		
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				791 188
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		735 825		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				718 605
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		64 668		46 144
Iné dlhodobé záväzky		52 579		76 962
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií		54 868		177 542

Tabuľka č. 2

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	5 052 785	2 491 810	3 762 593	1 793 403
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	303 792	92 755	70 782	
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	49 002	140 817	272 848	377 994
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 647 503	2 258 238	1 910 683	1 415 409
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			2 440	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	569 128		461 627	
Daňové záväzky a dotácie	81 695		64 843	
Záväzky zo sociálneho poistenia	653 672		716 475	
Iné záväzky	639 733		117 018	
Záväzky z derivátových operácií	108 260		145 877	

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

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	40 064 825	

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	41 243 224	
Iné úvery	23 683	

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:	-6 878 149	5 356 611
odpočítateľné	2 470 088	-1 391 957
zdaniteľné	-9 348 237	6 748 568
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 427 518	1 763 991
odpočítateľné	1 427 518	1 763 991
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	913 250	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		382 553
Zaúčtovaná ako náklad		382 553
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	952 850	754 450
Zmena odloženého daňového záväzku	198 400	308 363
Zaúčtovaná ako náklad	198 400	308 363
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	46 144	10 984
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	109 515	83 363
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	109 515	83 363
Čerpanie sociálneho fondu	90 991	48 203
Konečný stav sociálneho fondu	64 668	46 144

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa záväzkov zo sociálneho fondu:

Spoločnosť v sledovanom období použila sociálny fond v zmysle platnej smernice a KZ. Vzhľadom na pandemickú situáciu, prevažná časť prostriedkov sociálneho fondu bola použitá 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	754 509	1 141 709
			754 509	1 141 709
Investičný úver		31.12.2024	15 400 000	23 100 000
			15 400 000	23 100 000
Investičný úver		15.11.2022	0	1 186 798
			0	1 186 798
Prevádzkový úver EXIM		14.12.2026	3 259 373	
			3 259 373	
Prevádzkový úver EXIM		13.12.2026	3 258 000	
			3 258 000	
Prevádzkový úver SZRB		21.1.2027	969 376	
			969 376	
SPOLU DDÚ			23 641 258	25 428 507
			23 641 258	25 428 507
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorentný úver			1 014 858	1 069 273
			1 014 858	1 069 273
Kontokorentný úver		31.1.2022	1 000 973	1 194 241
			1 000 973	1 194 241
Revolvingový úver		31.1.2022	1 499 938	1 499 938
			1 499 938	1 499 938
Krátkodobé bankové úvery				
Debet na bežnom účte			0	781
			0	781
Úver kreditné karty			937	30
			937	30
Kontokorentný úver			1 236 912	690 701
			1 236 912	690 701
Krátkodobá časť DDÚ		20.12.2024	387 200	387 200
			387 200	387 200
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorentný úver			512 828	649 687
			512 828	649 687
Kontokorentný úver		31.12.2024	698 104	698 523
			698 104	698 523
Kontokorentný úver		31.12.2024	693 643	696 800
			693 643	696 800
Krátkodobá časť DDÚ		31.12.2024	7 700 000	6 500 000
			7 700 000	6 500 000
Krátkodobá časť DDÚ		15.11.2022	1 186 798	2 427 543
			1 186 798	2 427 543
Krátkodobá časť DDÚ EXIM		14.12.2026	242 000	
			242 000	
Krátkodobá časť DDÚ EXIM		13.12.2026	218 752	
			218 752	
Krátkodobá časť DDÚ SZRB		21.1.2027	30 624	
			30 624	
SPOLU KDÚ			16 423 567	15 814 717
			16 423 567	15 814 717
Pôžičky a úvery iné ako bankové				
Dlhodobá pôžička		31.3.2025	450 000	450 000
			450 000	450 000
Dlhodobá pôžička		31.3.2025	250 000	250 000
			250 000	250 000
Krátkodobá časť DDÚ		1.6.2021	0	23 683
			0	23 683

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

Úroky z bankových úverov platí ÚJ mesačne. 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. Spoločnosť v sledovanom období načerpala dlhodobý úver na prevádzku od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, ktorá poskytla peňažné prostriedky ako Úver SIH - úver zabezpečený zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikورونا záruka 2b) vo výške 1.000 000 EUR. V rámci finančného nástroja EXIMBANKA SR antikورونا záruka boli komerčnými bankami poskytnuté úvery na prevádzku vo výške 7. 000 000 EUR a odpustený poplatok za záruku v celkovej výške 595 192 EUR.

Spoločnosť vykazuje zostatky úverov k 31.12.2021 v súlade s platnými splátkovými kalendármi k 31.12.2021. Spoločnosť k 31.12.2021 nespĺňala bankové kovenanty, avšak k 31.5.2022 došlo ku splateniu všetkých bankových úverov, na čo poskytol finančné prostriedky nový spoločník Spoločnosti, Spoločnosť Timken Slovakia s.r.o..

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:	14 449 440	15 022 519
výnosy z investičných grantov	14 410 670	14 965 140
spätný leasing	38 770	57 379
Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:	1 193 339	512 266
výnosy z investičných grantov KD časť	1 174 730	493 657
spätný leasing	18 609	18 609

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

III.4 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	24 282	52 579		83 240	76 962	
Finančný náklad	1 618	1 479		2 997	3 098	
Spolu	25 900	54 058		86 237	80 060	

Ďalšie dôležité informácie o majetku prenajatom 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	1 042 218	X	X	4 315	X	X
Teoretická daň	X	218 866	21	X	906	21
Daňovo neuznané náklady	3 421 417	718 498	21	2 487 860	522 451	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 420 791	-928 366	21	-2 492 175	-523 357	21
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky			21			21
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane			21			21
Superodpočet výdavkov na výskum a vývoj	-42 844	-8 997	21			
Iné			21	0	0	21
Spolu	0	0	21	0	0	21
Splatná daň z príjmov	X	0	21	X	0	21
Odložená daň z príjmov	X	198 400	21	X	-74 189	21
Celková daň z príjmov	X	198 400	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:		201 273	
Úrokový swap ČSOB		101 016	0,665/3M EURIBOR
Úrokový swap SLSP		100 257	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:	-145 877	-163 128	-160 839	-323 419
Úrokový swap ČSOB	-73 214	-82 401	-80 723	-169 971
Úrokový swap SLSP	-72 663	-80 727	-80 116	-153 448

Čl. 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	30 594 732	20 380 755	22 230	31 016			7 461	
Tuzemsko	334 443	1 322 584	82 070	277 526	18 095	12 672	7 195	104 654
Spolu	30 929 175	21 703 339	104 300	308 542	18 095	12 672	14 656	104 654

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. vyr.	6 091 993	4 837 220	5 496 256	1 254 773	-659 035
Výrobky	3 867 167	2 809 909	1 593 376	1 057 258	1 216 533
Zvieratá					
Spolu	9 959 160	7 647 129	7 089 632	2 312 031	557 498
Manká a škody	x	x	x	64 001	64 936
Reprezentačné	x	x	x	3 524	1 158
Dary	x	x	x		
Iné -tvorba opravných položiek	x	x	x	-265 045	-23 714
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	2 114 511	599 878

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:	984 007	709 976
dlhodobého nehmotného majetku a prípravkov	575 457	405 960
dlhodobého hmotného majetku	290 832	304 016
aktivácie ext.a int.služieb	117 718	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 197 122	11 993 337
výnosy z pohľadávok postúpených bankám	16 974 123	10 514 493
výnosy z čas.rozl.grantov a leasingu	729 763	493 138
prisp.štátu "Prvá pomoc" Opatr.3A,3B, Exim, duálne vzdeláv.	1 431 971	886 097
náhrady škody, inv.rozdiely,	61 265	99 609
Finančné výnosy, z toho:	5 017	5 060
Kurzové zisky, z toho:	2 294	2 070
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	126
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 723	2 990
úroky z pôžičiek	2 638	2 941
bonusy za platbu kreditnou kartou	85	49
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:

Významný nárast ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je spôsobený väčším objemom postúpených pohľadávom s cieľom zabezpečenia plynulých finančných tokov a v tejto položke výnosov je zaúčtovaný výnos z odpustenia poplatku za záruku úverov EXIM a SZRB. Poplatok za záruku ako náklad je zaúčtovaný vo finančných nákladoch.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 605 791	4 940 318
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	50 000	7 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	7 500
iné uisťovacie audítorské služby	25 200	
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	9 800	
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 555 791	4 932 818
kooperácie	2 991 800	1 969 326
personálny leasing	224 191	1 112
poplatky za výr.-tech.know-how	903 615	608 071
služby dcérskych spoločností	504 126	464 492
opravy a údržba investičného majetku	674 954	386 166
provízie predajcom	277 626	176 387
ostatné-nájom, stráž, služby SW služby, výstavy	1 979 479	1 327 264
Osobné náklady, z toho:	12 019 576	9 535 169
mzdy a odvody	11 418 109	9 057 634
sociálne náklady	555 014	477 535
odmeny členom dozornej rady	46 453	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 406 957	10 825 382
náklady na postúpené pohľadávky factoring	16 974 123	10 515 529
poistenie majetku, zodpoved.a cestovné poist.	122 878	126 649
manká a škody	153 712	
pokuty, penále, odpis pohľadávky	62 430	
ostatné-príspevky, rezervy, patent, popl., zmar, invest.	93 814	183 204
Finančné náklady, z toho:	1 987 870	920 602
Kurzové straty, z toho:	3 490	15 519
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	87	2 454
poplatky bankám	817 416	95 312
úroky	1 166 964	809 771
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	145 877	160 839
náklady na zabezpečovacie deriváty	145 877	160 839
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 výroby	30 929 175	21 703 339
Tržby z predaja služieb	137 051	425 868
Tržby za tovar	56 190	41 833
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy zahrňované do čistého obratu		
Čistý obrat celkom	31 122 416	22 171 040

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	805 029	705 805
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z finančného prenájomu		
Závazky z finančného prenájomu		
Iné položky založený majetok v OC	109 655 514	108 729 612

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

1.) ÚJ uzavrela v apríli 2022 akvizičnú dohodu so Spoločnosťou Timken- globálnym lídrom v oblasti konštrukčných ložísk a prenosu energie. Ukončila takto proces výberu strategického partnera s cieľom upevniť svoju pozíciu popredného dodávateľa vysoko presných prevodoviek v robotike a automatizácii.

2.) Dňa 11.05.2022 ukončil svoje pôsobenie vo funkcii konateľa Ing. Peter Jankulák.

3.) Dňa 30.05.2022 ukončil svoje pôsobenie vo funkcii konateľa Ing. Dušan Vasilišín.

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		3 730 366	3 181 412
KIMEX Group, s.r.o.	Služby, úroky	1 327 653	796 249
SPINEA Technologies s.r.o.	Inžiniering, vývoj, kooperácie, nájom, zásoby	1 372 053	1 514 163
SPINEA Deutschland GmbH	Služby	258 707	269 951
SPINEA (Shanghai) Com.and Trading Co.Ltd.	Služby	210 194	156 831
General, s.r.o.	Upratovanie, servis, tovar	217 102	187 181
FOODYS, s.r.o.	Dodávka stravy	196 353	152 570
Chateau GRAND BARI s.r.o.	Dodávka tovaru	520	0
Grand Bari, s.r.o.	Dodávka tovaru	1 617	441
Žižkova s.r.o.	Prenájom MV	20 323	3 388
Kallisto s.r.o.	Dodávka olejov	125 844	100 638
POSKYTNUTÉ		1 548 001	1 609 220
KIMEX Group, s.r.o.	Služby, vývoj	720	349 997
SPINEA Technologies s.r.o.	Inžiniering, výroby	100 572	376 396
SPINEA Deutschland GmbH	Výroby, služby, úrok	1 075 501	743 578
SPINEA (Shanghai) Com.and Trading Co.Ltd.	Výroby	371 208	139 249

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

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
Úvery, Záväzky z OS	3 730 366	2 263 164		
Pôžičky, Pohľadávky z OS	1 548 001	2 477 777		

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 zvierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Služby, výrobky, úrok	1 327 653		1 840 952				561 230
Zostatok záväzkov	1 700 798		372 547				189 819
Zabezpečenie							
Opravná položka							
Služby, výrobky, úrok	720		1 547 282				0
Zostatok pohľadávok	401 948		1 993 650				
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 zvierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Služby, výrobky prijaté		2 310 412	426 782				444 218
Zostatok záväzkov		1 460 635	70 782				113 841
Zabezpečenie							
Opravné položky							
Služby, výrobky poskytnuté		726 393	882 827				
Zostatok pohľadávok		992 876	1 131 703				
Zabezpečenie							
Opravné položky							

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	1			9 825 667
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	982 567				982 567
Ostatné kapitálové fondy	3 762 076				3 762 076
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsl. hospod.	-323 419		-160 291		-163 128
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvor. zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	6 842 543			78 504	6 921 048
Neuhrazená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	78 504	843 818		-78 504	843 818
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	982 566				982 566
Ostatné kapitálové fondy	3 762 076				3 762 076
Oceňovacie rozdiely nezahnuté 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					

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 (+/-)	1 042 218	4 314
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	4 823 329	3 239 452
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 178 628	2 525 691
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 (+)	10 245	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	285 049	-273 692
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	272 043	63 734
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 074 464	
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 166 964	953 390
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 639	-2 941
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 (+/-)	-12 498	-26 730
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1	
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.)	-382 795	4 552 120
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	324 369	-1 867 809
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 182 948	6 748 966
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 890 112	-329 037
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.)	5 482 751	7 795 886
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 639	2 941
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 166 964	-792 551

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 (-/+)	16 958	535 926
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.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	4 335 384	7 542 202
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 159 947	
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 062 131	-3 526 702
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	43 236	50 783
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 (-)		
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 (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	12 278	11 975
*	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.)	-3 166 564	-3 463 944
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 (+)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO	31687580	DIČ	2020485797
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.)		-3 166 564		-3 463 944
Peňažné toky z finančnej činnosti					
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)		160 291		127 781
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 (+)		160 291		127 781
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.)		-1 178 399		-4 021 200
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 (+)				
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 (-)		-1 178 399		-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.)	-1 018 108	-3 893 419
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 (-)	-145 877	-160 839
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.)	-1 163 985	-4 054 258
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	4 835	24 000
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	174 586	65 649
F.	Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	179 421	174 586
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: