

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

MATADOR Automotive Vráble, a.s.
Staničná 1045
952 12 Vráble

Spoločnosť MATADOR Automotive Vráble, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. apríla 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. mája 1992 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa, vložka č. 8/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba a odbyt nástrojov a foriem,
- maloobchodná činnosť,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod v rozsahu voľných živností),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností,
- výroba lisovaných a zvarovaných dielov, zostáv pre automobilový a neautomobilový priemysel,
- povrchové úpravy kovov (katoforéza),
- montáž komponentov pre automobilový priemysel bez typového schválenia,
- výroba tepla, rozvod tepla,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	685	677
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	677	681
počet vedúcich zamestnancov	8	9

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. mája 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. mája 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Predstavenstvo:		
Predseda predstavenstva	doc. Ing. Štefan Rosina, PhD. MBA	doc. Ing. Štefan Rosina, PhD. MBA
Podpredseda predstavenstva	Ing. Miroslav Rosina, PhD.	Ing. Miroslav Rosina, PhD.
Člen predstavenstva	Ing. Jozef Vozár	Ing. Jozef Vozár
Člen predstavenstva	Ing. Boris Sluka	Ing. Boris Sluka
Dozorná rada:		
Člen dozornej rady	Ing. Ján Šibík	Ing. Ján Šibík
Člen dozornej rady	Gabriel Nádašdy	Gabriel Nádašdy
Člen dozornej rady	Ing. Miloš Bikár, PhD. (do 25.6.2014)	Ing. Miloš Bikár, PhD. (od 4.7.2013)
Člen dozornej rady	Ing. Inge Murgašová (od 26.6.2014)	Ing. Zlata Smolková (do 4.7.2013)
Vedenie Spoločnosti:		
Riaditeľ spoločnosti	Ing. Boris Sluka	Ing. Boris Sluka
Výrobný riaditeľ	Ing. Eduard Segíň	Ing. Eduard Segíň
Obchodný a programový riaditeľ	Ing. Michal Zelník	Ing. Michal Zelník
Technický riaditeľ	Ing. Vladimír Bobovský	Ing. Vladimír Bobovský
Riaditeľ nákupu	Ing. Juraj Hričovský	Ing. Juraj Hričovský
Riaditeľ investícií a rozvoja	Ing. Vladimír Bobovský	Ing. Vladimír Bobovský
Riaditeľ kvality	Ing. Eva Gombárová	Ing. Eva Gombárová
Riaditeľ logistiky	Ing. Miloš Chudý	Ing. Miloš Chudý
Finančný riaditeľ	Ing. Ján Šibík (od 1.1.2014 do 31.3.2014) Ing. Erik Majerčák (od 1.4.2014)	Ing. Vojtěch Žák (do 31.12.2013)
Personálny riaditeľ	neobsadené	Ing. Inge Murgašová (do 31.12.2013)

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
M.I.L. MATINVESTMENTS LIMITED	20 317 256	99,36%	99,36%	99,36%
Ostatní akcionári	79 324	0,39%	0,39%	0,39%
MATADOR Automotive Vráble, a.s.	51 544	0,25%	0,25%	0,25%
Spolu	20 448 124	100%	100%	1

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
M.I.L. MATINVESTMENTS LIMITED	20 317 256	99,36%	99,36%	99,36%
Ostatní akcionári	106 796	0,52%	0,52%	0,52%
MATADOR Automotive Vráble, a.s.	24 072	0,12%	0,12%	0
Spolu	20 448 124	100%	100%	100%

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2014:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
Spoločník, akcionár					
a	b	c	d	e	f
MATADOR Automotive Vráble, a.s.	24.01.2014- 31.12.2014	27 472	0,13%	0,13%	0,13%
Ostatní akcionári	24.01.2014- 31.12.2014	-27 472	-0,13%	-0,13%	-0,13%
Spolu	x	0	100%	100%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MATADOR HOLDING, a.s., Streženická cesta 45, Púchov 020 01 (za najmenšiu i za najväčšiu skupinu podnikov). Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, respektíve je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, ktorý vedie Registrový súd v Trenčíne, Nám. Svätej Anny č. 28.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť MATADOR HOLDING, a.s. so sídlom v Streženická cesta 45, Púchov 020 01.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína rovnomerne lineárne v mesiaci zaradenia, pričom mesačný odpis sa vypočíta ako podiel vstupnej ceny a mesiacov životnosti. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR a doba používania je dlhšia ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo do nákladov na ťarchu účtu 518 pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4	lineárna	25
Nehmotný majetok (do 2 400 EUR)	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína rovnomerne lineárne v mesiaci zaradenia, pričom mesačný odpis sa vypočíta ako podiel vstupnej ceny a mesiacov životnosti. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR a doba používania je dlhšia ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo do nákladov na ťarchu účtu 501 pri uvedení do používania. Pozemky a dlhodobý obstarávaný majetok sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
Samostatné hnutelné veci a súbory	4 - 10	lineárna	10 - 25
Hmotný majetok (do 1 700 EUR)	rôzna	jednorazový odpis	100
Palety (ostatný hmotný majetok)	6 - 10	lineárna	10 - 16,7

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty podielových cenných papierov a podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty majetku.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľuje na vopred stanovenú cenu (štandardná cena) podľa internej smernice, odchýlku od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ktoré zahŕňajú vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním zásob. Pri spotrebe zásob sa odchýlka od skutočnej ceny obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním zaúčtujú do spotreby nasledovne:

Oceňovací rozdiel = spotreba zásob x % oceňovacieho rozdielu

% oceňovacieho rozdielu = (oceň. rozdiel PS + zmena stavu oceň. rozdielu) / (zásoby PS + zmena stavu zásob)

Nástroje oceňuje Spoločnosť v skutočných obstarávacích cenách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi nasledovne:

Nedokončená výroba priamymi materiálovými, mzdovými, a kooperačnými nákladmi. Súčasťou ocenenia zásob nedokončenej výroby je aj oceňovací rozdiel, ktorý sa rozpúšťa percentuálnym podielom ku zmene stavu nedokončenej výroby, hotové výrobky podľa plánovaných priamych materiálových, mzdových a kooperačných nákladov. Súčasťou ocenenia zásob hotových výrobkov je aj oceňovací rozdiel, ktorý sa rozpúšťa percentuálnym podielom ku zmene stavu hotových výrobkov.

Spoločnosť na základe dohody s jednotlivými zákazníkmi pre nich obstaráva výrobu nástrojov, na ktorých následne realizuje výrobu hotových výrobkov pre týchto zákazníkov. Výrobu nástrojov zabezpečuje prostredníctvom externých dodávateľov. Tieto nástroje sú po dokončení vlastníctvom zákazníka a Spoločnosť na nich môže vyrábať výhradne výrobky pre zákazníkov, pre ktorých boli špeciálne vyrobené.

O obstarávaní nástrojov Spoločnosť účtuje ako o tovare. Cenu za obstarávanie nástroja podľa dohody so zákazníkom priebežne fakturuje zákazníkovi a účtuje na účet výnosov budúcich období, nakoľko k prechodu vlastníctva k nástroju zo Spoločnosti na zákazníka dochádza až podpísaním akceptačného protokolu. Spoločnosť zaúčtuje náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (na účet 504) a tržby z predaja tovaru (na účet 604) až v tomto okamihu.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním).

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok, nasledovne:

Pohľadávka po splatnosti	%
Viac ako 1080 dní	100%
Viac ako 720 dní	50%
Viac ako 360 dní	20%

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny, odstupné, audit, dobropisy, zákaznícke bonusy a zamestnanecké pôžitky.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Podľa kolektívnej zmluvy s odbormi je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku okrem minimálnej požiadavky Zákonníka práce (príspevok vo výške priemernej mesačnej mzdy), aj príspevok vo výške 20 EUR za každý odpracovaný rok v Spoločnosti. Spoločnosť ďalej vypláca príspevky na životné jubileá v závislosti od počtu odpracovaných rokov vo výške 33 EUR až 332 EUR a odmeny za pracovnú vernosť podľa počtu odpracovaných rokov v Spoločnosti v rozmedzí 100 EUR až 399 EUR. Zamestnanci očakávajú, že Spoločnosť bude naďalej poskytovať tieto zamestnanecké pôžitky a manažment je toho názoru, že nie je pravdepodobné, že ukončí ich poskytovanie.

Záväzok vykázaný v súvahe vyplývajúci z dôchodkových programov so stanoveným plnením predstavuje súčasnú hodnotu záväzku z definovaných pôžitkov k súvahovému dňu, spoločne s korekciami zohľadňujúcimi nevykázané poisťno-matematické zisky alebo straty a náklady minulej služby. Nezávislí poisťní matematici počítajú raz ročne záväzok definovaných plnení použitím metódy „Projected Unit Credit.“ Súčasná hodnota záväzku z definovaných plnení je stanovená na základe diskontovania odhadovaných budúcich úbytkov peňažných tokov použitím krivky bezrizikových sadzieb odvodených z cien swapov.

Poisťno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických korekcií a zmien poisťno-matematických predpokladov sa zaúčtujú do výkazu ziskov a strát pri ich vzniku. Zmeny dôchodkových programov sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas priemernej zostatkovej dĺžky služby príslušných zamestnancov.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2014	685
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4%
Predpokladané zvýšenie miezd	2%
Diskontná sadzba	2,4%
Dlhodobá inflácia	-

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru (najmä nástrojov pre automobilový priemysel).

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	284 374	521 323	0	0	0	175 678	0	981 375
Prírastky	0	0	0	0	0	0	101 027	0	101 027
Úbytky	0	3 105	0	0	0	0	0	0	3 105
Presuny	0	50 110	75 740	0	0	0	-125 850	0	0
Stav k 31.12.2014	0	331 379	597 063	0	0	0	150 855	0	1 079 297
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	271 999	521 323	0	0	0	0	0	793 322
Prírastky	0	14 459	8 856	0	0	0	0	0	23 315
Úbytky	0	3 105	0	0	0	0	0	0	3 105
Stav k 31.12.2014	0	283 353	530 179	0	0	0	0	0	813 532
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	12 375	0	0	0	0	175 678	0	188 053
Stav k 31.12.2014	0	48 026	66 884	0	0	0	150 855	0	265 765

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté preddávky na DNM	h	Spolu	i
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2013		0	782 182	646 329	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 428 511	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	175 678	0	0	0	175 678	
Úbytky		0	497 808	125 006	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	622 814	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2013		0	284 374	521 323	0	0	0	0	0	0	0	175 678	0	0	0	981 375	
Oprávky																	
Stav k 1.1.2013		0	757 657	646 329	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 403 986	
Prírastky		0	12 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 150	
Úbytky		0	497 808	125 006	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	622 814	
Stav k 31.12.2013		0	271 999	521 323	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	793 322	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2013		0	24 525	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 525	
Stav k 31.12.2013		0	12 375	0	0	0	0	0	0	0	0	175 678	0	0	0	188 053	

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 2 969 EUR (k 31. decembru 2013: 851 EUR).

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky		Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2014	1 028 757	19 639 902	46 930 316	0	0	0	5 097 618	1 861 033	2 174 790	76 732 416	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	9 003 595	1 749 879	10 753 474	
Úbytky	0	0	3 076 985	0	0	0	0	0	0	3 076 985	
Presuny	0	253 102	7 367 116	0	0	0	854 201	-4 605 484	-3 868 935	0	
Stav k 31.12.2014	1 028 757	19 893 004	51 220 447	0	0	0	5 951 819	6 259 144	55 734	84 408 905	
Oprávky											
Stav k 1.1.2014	0	7 376 064	30 120 754	0	0	0	2 178 522	0	0	39 675 340	
Prírastky	0	703 593	6 101 595	0	0	0	858 604	0	0	7 663 792	
Úbytky	0	0	3 040 766	0	0	0	0	0	0	3 040 766	
Stav k 31.12.2014	0	8 079 657	33 181 583	0	0	0	3 037 126	0	0	44 298 366	
Opravné položky											
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2014	1 028 757	12 263 838	16 809 562	0	0	0	2 919 096	1 861 033	2 174 790	37 057 076	
Stav k 31.12.2014	1 028 757	11 813 347	18 038 864	0	0	0	2 914 693	6 259 144	55 734	40 110 539	

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci					Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby	a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	dh					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	1 028 757	19 324 591	46 608 234	0	0	3 277 666	601 529	408 780		71 249 557
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 829 506	3 307 785		8 137 291
Úbytky	0	0	2 617 488	0	0	13 885	23 059	0		2 654 432
Presuny	0	315 311	2 939 570	0	0	1 833 837	-3 546 943	-1 541 775		0
Stav k 31.12.2013	1 028 757	19 639 902	46 930 316	0	0	5 097 618	1 861 033	2 174 790		76 732 416
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	0	6 680 235	28 054 636	0	0	1 477 626	0	0		36 212 497
Prírastky	0	695 829	4 684 599	0	0	714 781	0	0		6 095 209
Úbytky	0	0	2 618 481	0	0	13 885	0	0		2 632 366
Stav k 31.12.2013	0	7 376 064	30 120 754	0	0	2 178 522	0	0		39 675 340
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	1 028 757	12 644 356	18 553 598	0	0	1 800 040	601 529	408 780		35 037 060
Stav k 31.12.2013	1 028 757	12 263 838	16 809 562	0	0	2 919 096	1 861 033	2 174 790		37 057 076

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 360 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na nehnuteľný majetok prevádzky Nitra bolo zriadené záložné právo na zabezpečenie úverových liniek SLSP, a.s. a VÚB, a.s. v štruktúre 50% : 50%.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP		Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ		Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
		Podielové CP a podiely v DÚJ	b		Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	c					
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2014		0	85 672	0	0	0	0	0	0	0	85 672
Prírastky		0	0	0	0	995 256	0	0	1 900 000	0	2 895 256
Úbytky		38 137	771	0	0	4 450	0	0	0	0	43 358
Presuny		1 900 000	0	0	0	0	0	0	-1 900 000	0	0
Stav k 31.12.2014		1 861 863	84 901	0	0	990 806	0	0	0	0	2 937 570
Opravné položky											
Stav k 1.1.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2014		0	85 672	0	0	0	0	0	0	0	85 672
Stav k 31.12.2014		1 861 863	84 901	0	0	990 806	0	0	0	0	2 937 570

Spoločnosť sa ku dňu 29. septembra 2014 stala vlastníkom podielu v spoločnosti MATADOR Automotive ČR s.r.o. vo výške 1 900 000 EUR na základe Zmluvy o prevode podielu od spoločnosti MATADOR HOLDING, a.s.

Prírastky ostatného dlhodobého finančného majetku predstavujú kapitalizovanú časť pôžičky vo výške 27 480 000 CZK (995 256 EUR) do kapitálových fondov spoločnosti MATADOR Automotive ČR, s.r.o. zo dňa 9. decembra 2014 čím bola navýšená hodnota investície Spoločnosti v MATADOR Automotive ČR, s.r.o. (Pozn. M).

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely v DÚJ	b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	c	Ostatné dlhodobé CP a podiely	d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie														
Stav k 1.1.2013		0		78 243		0		0		0	0	0	0	78 243
Prírastky		0		0		0		0		0	0	13 715	0	13 715
Úbytky		0		6 286		0		0		0	0	0	0	6 286
Presuny		0		13 715		0		0		0	0	-13 715	0	0
Stav k 31.12.2013		0		85 672		0		0		0	0	0	0	85 672
Opravné položky														
Stav k 1.1.2013		0		0		0		0		0	0	0	0	0
Prírastky		0		0		0		0		0	0	0	0	0
Úbytky		0		0		0		0		0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0		0		0		0		0	0	0	0	0
Účtovná hodnota														
Stav k 1.1.2013		0		78 243		0		0		0	0	0	0	78 243
Stav k 31.12.2013		0		85 672		0		0		0	0	0	0	85 672

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
MATADOR Automotive ČR s.r.o.	75,00%	75,00%	728 071	134 225	1 861 863
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Karsit-MATADOR s.r.o.	50,00%	50,00%	155 181	29 965	68 686
DELMA s.r.o.	50,00%	50,00%	13 796	12 531	2 500
DV, s.r.o.	24,00%	24,00%	162 530	105 019	13 715
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 946 764

* Údaje sú uvedené na základe neauditovaných výsledkov spoločností

Spoločnosť sa ku dňu 29. septembra 2014 stala vlastníkom podielu v spoločnosti MATADOR Automotive ČR s.r.o. na základe Zmluvy o prevode podielu od spoločnosti MATADOR HOLDING, a.s.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	252 017	334 564	252 017	0	334 564
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	252 017	334 564	252 017	0	334 564

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa v roku 2014 znížila predovšetkým v dôsledku nadbytočnosti zásob, ktoré sa stali nadbytočnými najmä z dôvodu zmeny výrobného programu. Hodnota opravnej položky bola stanovená ako rozdiel medzi hodnotou zásob, pri ktorých nenastal pohyb viac ako pol roka (výdaj do spotreby), a realizačnou hodnotou týchto zásob (hodnota šrotu).

V roku 2014 bola rozpustená opravná položka k zásobám vo výške 252 017 EUR, Spoločnosť pre tieto zásoby našla iné využitie v rámci nových projektov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2013 neboli známe. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 10 918 012 EUR (2013: 10 918 012 EUR).

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	16 143	0	0	16 143
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	16 143	0	0	16 143

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 419 535	0	5 419 535
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 419 535	0	5 419 535
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 316 493	4 635 493	18 951 986
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9 294 403	0	9 294 403
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	604 853	0	604 853
Iné pohľadávky	22 340	0	22 340
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 238 089	4 635 493	28 873 582

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 635 493	979 540
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	24 238 089	26 350 502
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 873 582	27 330 042
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 419 535	8 469 485
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 419 535	8 469 485

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	63 540 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

K pohľadávkam vo výške 3 530 315 EUR sa vzťahovalo záložné právo k 31. decembru 2014.

Prehľad maximálnej výšky záložných práv podľa jednotlivých úverov je uvedený nižšie:

Na pohľadávky vo výške 23 800 000 EUR bolo dňa 11. septembra 2013 v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. zriadené záložné právo na zabezpečenie poskytnutého úverového rámca vo výške 23 800 000 EUR.

Na pohľadávky vo výške 5 300 000 EUR bolo dňa 22. júla 2014 v prospech Sberbank Slovensko, a.s. zriadené záložné právo na zabezpečenie poskytnutého úverového rámca vo výške 5 300 000 EUR.

Na zabezpečenie úverovej linky na nákup technológie k projektu Q7 bolo dňa 11. septembra 2013 v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. zriadené záložné právo na pohľadávky vo výške 15 500 000 EUR

Na pohľadávky vo výške 9 940 000 EUR bolo dňa 21. júna 2010 v prospech VÚB, a.s. zriadené záložné právo na zabezpečenie poskytnutého úverového rámca vo výške 9 940 000 EUR.

Na pohľadávky vo výške 9 000 000 EUR bolo dňa 30. januára 2012 v prospech Exportno-importnej banky Slovenskej Republiky zriadené záložné právo na zabezpečenie úverových línií poskytnutých k projektu SK 251.

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 f	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				5 419 535	5 419 535	8 469 485
MATADOR Industries a.s. 24112010	EUR	fix 3M	30. november 2016	1 338 588	1 338 588	2 798 537
MATADOR Automotive ČR, s.r.o.16122011	EUR	EURIBOR +marža	31. október 2017	3 610 948	3 610 948	5 490 948
MATADOR Automotive RUS LLC 0392013	EUR	fix	31. december 2015	0	0	180 000
MATADOR Automotive RUS LLC 14012014	EUR	fix	31. december 2016	470 000	470 000	
Krátkodobé pôžičky, z toho:				9 294 403	9 294 403	7 852 388
MATADOR Industries a.s. 24112010-krátk.časť	EUR	fix 3M	30. november 2016	1 459 950	1 459 950	1 459 950
MATADOR Automotive ČR, s.r.o.16122011-krátk.časť	EUR	EURIBOR +marža	31. október 2017	1 880 000	1 880 000	1 880 000
MATADOR Automotive RUS LLC 27032013	EUR	fix	31. december 2015	450 000	450 000	450 000
MATADOR Industries a.s. 12009	EUR	fix	31. december 2015	4 062 438	4 062 438	4 062 438
MATADOR Automotive RUS LLC 0392013	EUR	fix	31. december 2015	500 000	500 000	0
MATADOR Automotive ČR, s.r.o. 27072010	CZK	fix	31. december 2015	23 941 942	942 015	0

Pôžičky sesterskej spoločnosti MATADOR Industries, a.s. boli poskytnuté na financovanie jej prevádzkových potrieb.

Pôžička sesterskej spoločnosti M.Investment Limited ČR, s.r.o. vo výške 8 000 000 EUR bola poskytnutá na financovanie nákupu technologických zariadení, ktoré súvisia s projektom SK 251.

Pôžička sesterskej spoločnosti MATADOR Automotive Rus LLC bola poskytnutá na financovanie prevádzkových potrieb.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	9 697	18 462
Bežné bankové účty	334 532	75 937
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	1 654 984
Spolu	344 229	1 749 383

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	11 667	0
Nájomné nebyt. priestorov	11 667	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	156 509	101 430
Poistenie	50 813	48 570
Prenájom nebyt. priestorov	10 000	0
Ostatné	95 696	52 860
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 375
Úroky	0	2 375
Spolu	168 176	103 805

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	20 448 124	0	0	0	20 448 124
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 333 233	0	0	238 525	2 571 758
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	29 297	0	0	34 793	64 090
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 065 350	0	-34 793	2 146 722	11 177 279
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 385 248	1 325 736	0	-2 385 248	1 325 736
Vlastné imanie spolu	34 261 252	1 325 736	-34 793	34 792	35 586 987

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	20 448 124	0	0	0	20 448 124
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 151 411	29 299	0	152 523	2 333 233
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	29 297	29 297
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 458 252	0	-29 296	1 636 394	9 065 350
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 818 214	2 385 248	0	-1 818 214	2 385 248
Vlastné imanie spolu	31 876 001	2 414 547	-29 296	0	34 261 252

Základné imanie predstavuje upísané, splatené a zaregistrované základné imanie v plnej výške.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 337 816 akcií v nominálnej hodnote 34 EUR a 27 akcií v nominálnej hodnote 331 940 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk za rok 2014 pripadajúci na 1 akciu s nominálnou hodnotou 331 940 EUR je zisk 21 521,036 EUR (za rok 2013: zisk 38 720,384 EUR) a 1 akciu s nominálnou hodnotou 34 EUR je zisk 2,204 EUR (rok 2013: zisk 3,966 EUR).

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 2 385 248 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	2 385 248
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	238 525
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 146 723
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 385 248

O rozdelení zisku za rok 2014 vo výške 1 820 818 EUR rozhodne Valné zhromaždenie, ktoré sa bude konať koncom mája 2015.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	369 711	86 538	35 033	0	421 216
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>369 711</i>	<i>86 538</i>	<i>35 033</i>	<i>0</i>	<i>421 216</i>
Rezerva na zam. požitky	369 711	86 538	35 033	0	421 216
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 319 066	1 012 109	1 288 269	34 416	1 008 490
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>474 138</i>	<i>536 511</i>	<i>485 192</i>	<i>0</i>	<i>525 456</i>
Nevyčerpané dovolenky	460 192	511 511	460 192	0	511 511
Audit	13 945	25 000	25 000	0	13 945
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>844 928</i>	<i>475 598</i>	<i>803 077</i>	<i>34 416</i>	<i>483 034</i>
Nevyplatené odmeny	490 661	475 598	483 225	0	483 034
Reklamačné náklady(Brose,Bojnica)	245 591	0	245 125	466	0
Rezerva pokuty (Linde,NFB,Burkhardt)	33 950	0	0	33 950	0
Marketingové služby	74 727	0	74 727	0	0
Rezervy spolu	1 688 777	1 098 647	1 323 302	34 416	1 429 706

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	322 837	46 874	0	0	369 711
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>322 837</i>	<i>46 874</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>369 711</i>
Rezerva na zamestnanecké požitky	322 837	46 874	0	0	369 711
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 824 816	1 004 486	951 085	559 151	1 319 066
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>458 210</i>	<i>474 138</i>	<i>342 283</i>	<i>115 928</i>	<i>474 138</i>
Nevyčerpané dovolenky	444 265	460 193	328 338	115 928	460 192
Audit	13 945	13 945	13 945	0	13 945
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 366 606</i>	<i>530 348</i>	<i>608 802</i>	<i>443 223</i>	<i>844 928</i>
Nevyplatené odmeny	312 182	455 621	205 623	71 519	490 661
Zákaznícke bonusy	483 429	0	150 000	333 429	0
Reklamačné náklady(Brose,Bojnica)	425 668	0	171 802	8 275	245 591
Rezerva pokuty (Linde,NFB,Burkhardt)	33 950	0	0	0	33 950
Marketingové služby	82 000	74 727	52 000	30 000	74 727
Rezerva stabilizácia	29 377	0	29 377	0	0
Rezervy spolu	2 147 653	1 051 360	951 085	559 151	1 688 777

Spoločnosť vytvorila rezervu na zamestnanecké požitky vo výške 421 216 EUR, ktorá v plnej výške pokrýva záväzok Spoločnosti voči zamestnancom, vyplývajúci z kolektívnej zmluvy (Poznámka D.k).

Použitie dlhodobej rezervy na zamestnanecké požitky sa bude odvíjať od plnenia kolektívnej zmluvy.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 935 431	2 401 344
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 935 431	2 401 344
Závazky po lehote splatnosti	3 667 780	4 855 098
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 257 519	22 203 120
Krátkodobé záväzky spolu	20 925 299	27 058 218

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 545 754	10 966 436
odpočítateľné	-347 900	-252 017
zdaniteľné	10 893 654	11 218 453
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 702 890	-1 944 971
odpočítateľné	-1 702 890	-392 029
Zdaniteľné	0	-1 552 942
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 941 434	1 956 589
Zmena odloženého daňového záväzku	-15 155	-149 744
Zaúčtovaná ako náklad	-15 155	-149 744
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

*Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	67 489	55 376
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	111 011	116 874
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	111 011	116 874
Čerpanie sociálneho fondu	122 320	104 761
Konečný zostatok sociálneho fondu	56 180	67 489

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				15 254 328	15 254 328	20 826 328
461202/VUB-úver	EUR	3M EURIBOR + marža	25. jún 2015	0	0	519 999
461218/SLSP-úver (3)	EUR	1M EURIBOR + marža	31. júl 2018	2 593 159	2 593 159	1 299 100
461219/SLSP-úver	EUR	1M EURIBOR + marža	31. júl 2015	0	0	5 239 890
461241/EXIM-úver (1)	EUR	6M EURIBOR + marža	31. marec 2016	248 000	248 000	1 448 000
461203/VUB-úver	EUR	1M EURIBOR + marža	15. jún 2016	5 170 114	5 170 114	6 170 114
461243/EXIM-úver (2)	EUR	3M EURIBOR + marža	31. október 2017	418 278	418 278	658 277
461242/EXIM-úver (2)	EUR	3M EURIBOR + marža	31. október 2017	3 610 948	3 610 948	5 490 948
461220/SLSP-úver (4)	EUR	3M EURIBOR + marža	30. jún 2018	1 162 500	1 162 500	0
461221/SLSP-úver (4)	EUR	3M EURIBOR + marža	31. marec 2019	552 500	552 500	0
461222/SLSP-úver (4)	EUR	3M EURIBOR + marža	30. jún 2018	1 483 625	1 483 625	0
461217/SLSP-úver (3)	EUR	1M EURIBOR + marža	31. júl 2020	15 204	15 204	
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				28 024 803	28 024 803	10 053 413
232201/CSOB Zmenky	EUR	pevná sadzba	31. marec 2015	2 080 000	2 080 000	2 080 000
221211/SLSP	EUR	EONIA+marža	30. september 2015	6 440 622	6 440 622	1 437 134
221216/SLSP	EUR	EONIA+marža	31. júl 2015	1 966 783	1 966 783	9 618
221201/VUB	EUR	1M EURIBOR + marža	30. jún 2015	2 554 667	2 554 667	0
krátkodobá časť dlhodobých úverov	EUR			14 982 731	14 982 731	6 526 661
Spolu				43 279 131	43 279 131	30 879 741

(1) Spoločnosť získala dňa 24. februára 2009 účelový úver od EXIM banky na nákup novej technológie vo výške 8 500 000 EUR. Úver je splatný do roku 2016.

(2) Spoločnosť dňa 16. novembra 2011 získala účelový úver od EXIM banky na financovanie nákupu technológie k projektu SK251 v celkovej výške 9 000 000 EUR. Úver je splatný do roku 2017.

(3) Dňa 19. augusta 2013 získala spoločnosť úverový rámec zo SLSP, a.s. v celkovej výške 15 500 000 EUR na nákup technológie k projektu Q7. Z uvedeného úverového rámca je časť rámca vyčlenená na financovanie prevádzkových potrieb. Úver je splácaný postupne na základe dohodnutých splátkových kalendárov do roku 2020.

(4) Spoločnosť dňa 6. marca 2014 získala účelový úver od SLSP, a.s. na nákup novej technológie vo výške 7 000 000 EUR. Úver je splácaný postupne na základe dohodnutých splátkových kalendárov do roku 2019.

Na zabezpečenie úverov slúži patronátne vyhlásenie (Comfort letter) spoločnosti MATADOR HOLDING a.s. a vlastná bianko zmenka. Časť z úverového rámca 165 970 EUR slúži ako colná zábezpeka.

Všetky úvery sú zabezpečené uvedenými formami zábezpeky a záložnými právami na pohľadávky.

Za účelom zníženia rizík pri splácaní úverov Spoločnosti počas krízy si veritelia vyžiadali dodatočné zabezpečenie úverov nasledovne:

Na zabezpečenie úveru EXIM banky vo výške 8 500 000 EUR bolo vytvorené záložné právo na dlhodobý majetok lisovacia linka Fagor v hodnote 8 500 000 EUR.

Na zabezpečenie úveru EXIM banky vo výške 9 000 000 EUR bolo vytvorené záložné právo na technológiu projektu SK251.

Na nehnuteľný majetok prevádzky Nitra bolo zriadené záložné právo na zabezpečenie úverových liniek SLSP, a.s. a VÚB, a.s. v štruktúre 50% + 50%.

Podľa zmluvných podmienok podliehajú úvery Spoločnosti určitým minimálnym stanoveným ukazovateľom, ktoré Spoločnosť spĺňa.

Všetky dlhodobé úvery sú splatné najneskôr v roku 2020.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				1 700 000	1 700 000	0
M.I.L MATINVESTMENTS LIMITED	EUR	fix	31. december 2016	0	1 700 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	1 700 000
M.I.L MATINVESTMENTS LIMITED	EUR	fix	31. december 2014	0	0	1 700 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
Spolu				1 700 000	1 700 000	1 700 000

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	225 936	425 092
Výnosy bud. období - pracovisko VW UP	225 936	425 092
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 703 014	17 225 773
Výnosy bud. období - nástroje	10 468 193	16 929 412
Výnosy bud. období - pracovisko VW UP	234 821	296 361
Spolu	10 928 950	17 650 865

9. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	484 125	1 157 757	0	74 834	272 871	0
Finančný náklad	45 932	42 783	0	12 557	18 334	0
Spolu	530 057	1 200 540	0	87 391	291 205	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	50 233 581	62 885 956	206 241	239 757	120 142	280 647
EÚ	55 850 224	41 942 653	575 140	650 340	23 314 344	11 701 619
Tretie krajiny	787 807	680 992	174 376	29 476	0	0
Spolu	106 871 612	105 509 601	955 757	919 573	23 434 486	11 982 266

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	Stav k 1.1.2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	1 476 871	1 699 109	1 322 679	-222 238	376 430
Výrobky	1 175 685	906 787	836 424	268 898	70 363
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 652 556	2 605 896	2 159 103	46 660	446 793
Manká a škody	x	x	x	108 939	67 490
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	155 599	514 283

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	6 456 888	6 499 773
Aktivácia materiálu a tovaru	305 747	246 750
Aktivácia odpadu - šrotu	6 153 546	6 253 023
Invent. rozdiel - odpad	-2 405	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 509 710	9 899 313
Predaj materiálu	7 389 952	6 840 469
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 924 804	733 703
Náhrada škody	106 436	81 971
Výnos z odpísanej pohľadávky (Pozn. H, M)	5 072 967	2 076 106
Ostatné	15 551	167 064
Finančné výnosy, z toho:	651 061	917 807
Kurzové zisky, z toho:	264	1 368
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	32
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>650 797</i>	<i>916 439</i>
Úroky prijaté	645 330	846 790
Výnosy z dlh. fin. maj. - dividendy Karsit Matador	5 467	69 649

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výroby	106 871 611	105 509 601
Tržby z predaja služieb	955 758	919 573
Tržby za tovar	23 434 486	11 982 266
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 155 040	10 746 103
Čistý obrat celkom	146 416 895	129 157 543

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 009 466	14 428 316
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 000</i>	<i>25 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	25 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>15 984 466</i>	<i>14 403 316</i>
Oprava a udržiavanie	1 220 552	1 295 452
Doprava	3 104 214	2 542 640
Leasing	52 922	133 419
Nájomné	5 360 029	3 872 340
Poradenské služby	73 278	91 703
Náklady na reprezentáciu	74 652	95 625
Cestovné	170 938	284 580
Náklady na IT	1 130 020	1 137 925
Náklady na telekomunikačné služby	63 483	66 039
Upratovacie služby	155 195	163 926
Reklamačné náklady	266 735	354 200
Skúšky, expertízy, certifikácie	17 062	13 920
Právne, znalecké a notárske služby	28 290	85 701
Provízie a obchodné marže	0	185
Strážna služba	224 555	225 203
Odvoz a likvidácia odpadu	52 678	41 712
Školenia	85 686	64 917
Spracovanie miezd	0	57 413
Marketing, reklama, propagácie	325 042	421 995
Ostatné služby-MATADOR HOLDING,a.s.	2 676 972	2 738 017
Ostatné	902 163	716 404
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 422 367	10 171 906
Predaj materiálu	6 937 317	6 939 875
Manká a škody	258 376	201 428
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 904 461	699 836
Odpis pohľadávky (Pozn. G3, M)	5 072 968	2 076 106
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	16 143	208
Dary	4 100	6 820
Ostatné	229 002	247 633
Finančné náklady, z toho:	1 285 018	134 603
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>45 123</i>	<i>13 042</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44 373	34
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 239 895</i>	<i>1 060 473</i>
Úroky	1 131 328	938 912
Ostatné finančné náklady	108 567	121 561

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	152 387
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 820 951			3 045 340		
teoretická daň		400 609	22%		700 428	23%
Daňovo neuznané náklady	434 553	95 602		392 029	90 167	
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 608	-1 234		-70 365	-16 184	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-724 285	-166 586	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	1 082	238		227 245	52 266	
Spolu		495 215	27%		660 092	21,68%
Splatná daň z príjmov		510 370	28%		809 836	26,59%
Odložená daň z príjmov		-15 155	- 1%		-149 744	- 4,92%
Celková daň z príjmov		495 215	27%		660 092	21,68%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	393 499	230 669
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	286 798	359 735
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má k 31. decembru 2014 v nájme (operatívny leasing) vysokozdvížne vozíky s ročnými nákladmi na nájom vo výške 256 342 EUR (2013: 242 961 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť má k 31. decembru 2014 v nájme (operatívny lízing) motorové vozidlá v obstarávacej cene 286 798 EUR (2013: 359 735 EUR) s ročným nákladom 52 922 EUR (2013: 133 419 EUR).

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť dala do prenájmu budovy a pozemky v celkovej obstarávacej cene 825 823 EUR (2013: 824 657 EUR). Ročná výška nájmu je 107 061 EUR (2013: 81 978 EUR). Zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Poskytnuté záruky

Banka	Čiastka v EUR	Druh	Platnosť
Slovenská sporiteľňa, a.s.	165 970	colná zábezpeka	platná do 19.9.2023
Spolu	165 970		

Prijaté záruky

Banka	Čiastka	Mena	Druh	Platnosť
PWO	549 000	EUR	banková záruka	31.1.2015
PWO	34 745	EUR	banková záruka	31.1.2015
PWO	33 610	EUR	banková záruka	31.1.2015
KOPR spol. s r.o.	51 500	EUR	banková záruka	30.9.2015
Prodiflex	20 000	EUR	banková záruka	30.10.2015
STO, s.r.o.	11 000	EUR	banková záruka	31.10.2015
STO, s.r.o.	4 690	EUR	banková záruka	30.11.2015
LEWA Attendorn	6 500	EUR	banková záruka	21.4.2016
LEWA Attendorn	35 600	EUR	banková záruka	21.4.2016
LEWA Attendorn	4 800	EUR	banková záruka	21.4.2016
VARSTROJ d.d.	66 000	EUR	banková záruka	20.5.2016
ESWELD	43 000	EUR	banková záruka	31.1.2017
ESWELD	43 000	EUR	banková záruka	16.7.2016
FAGOR	85 000	EUR	banková záruka	30.10.2016
Spolu	988 445			

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	19 704	14 040	
	19 704	21 686	

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
MATADOR Holding, a.s.	1	3 708 404	3 421 746
MATADOR Holding, a.s.	11	1 900 000	0
MATADOR Holding, a.s.	2	27 285	2 916
MATADOR industries, a.s.	1	21 787 519	22 527 980
MATADOR industries, a.s.	2	14 932 501	17 784 466
MATADOR industries, a.s.	11	346 554	461 754
KARSIT - MATADOR s.r.o.	1	0	124
KARSIT - MATADOR s.r.o.	2	103 854	386 846
PARI, s.r.o.	1	22 559	3 253
PARI, s.r.o.	11	60 123	79 994
DELMA, s.r.o.	2	992 768	403 496
DELMA, s.r.o.	1	2 070	917
DV, s.r.o.	2	803	0
DV, s.r.o.	1	562 541	63 897
DV, s.r.o.	11	0	609
MATADOR Automotive Rus LLC	8	790 000	630 000
MATADOR Automotive Rus LLC	2	1 412 275	1 262 469
MATADOR Automotive Rus LLC	11	56 892	9 129
MATADOR Automotive Rus LLC	1	0	1 610
Aufeer Design, s.r.o.	2	86	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
MATADOR Automotive ČR s.r.o.	1	28 814	43 286
MATADOR Automotive ČR s.r.o.	2	12 638 774	6 663 636
MATADOR Automotive ČR s.r.o.	11	181 621	213 385
M.I.L. MATINVESTMENTS LIMITED	11	86 181	86 181

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Na základe zmluvy o postúpení pohľadávok zo dňa 15. októbra 2014 spoločnosť MATADOR Automotive Vráble, a.s. postúpila pohľadávky voči spoločnosti PARI, s.r.o. v celkovej výške 5 072 967,71 EUR na spoločnosť MATADOR HOLDING, a.s. (Pozn. G3, H). Následne bola táto pohľadávka voči MATADOR HOLDING, a.s. započítaná s existujúcimi záväzkami voči tejto spoločnosti.

Dňa 14. novembra 2014 na základe Zmluvy o postúpení pohľadávok nadobudla spoločnosť MATADOR Automotive Vráble, a.s. pôžičku voči spoločnosti MATADOR Automotive ČR, s.r.o. vo výške 51 421 941,66 CZK (46 900 000 CZK - istina, 4 521 941,66 CZK - úrok). Dňa 9. decembra 2014 bola časť pôžičky vo výške 27 480 000 CZK kapitalizovaná do kapitálových fondov spoločnosti MATADOR Automotive ČR, s.r.o. a zároveň navýšená hodnota investície Spoločnosti v MATADOR Automotive ČR, s.r.o. (Pozn. E3). Zvyšná časť pôžičky vo výške 23 941 941,66 CZK (942 015 EUR) je vykázaná k 31. decembru 2014 medzi krátkodobými pôžičkami poskytnutými spriazneným stranám.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	4 949 878	7 611 688
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	14 952 385	18 619 943
Prijímy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	19 902 263	26 231 631
Záväzky z obchodného styku	2 646 963	4 230 755
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 872 361	1 786 417
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	177 806	457 668
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	4 697 130	6 474 840

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 820 950	3 045 340
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	5 800 345	5 406 529
Odpis zásob	258 376	201 428
Odpis pohľadávky	0	2 076 106
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	16 143	-208
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	82 547	124 609
Zmena stavu rezerv	-1 582 373	-458 876
Úrokové náklady (netto)	485 998	92 122
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20 343	-33 884
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 861 644	10 453 166
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 753 618	-4 472 737
Úbytok (prírastok) zásob	-331 700	-16 212 965
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-8 712 335	12 965 162
Prevádzkové peňažné toky	-4 936 009	-7 720 540
	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky:		
Zaplatené úroky	-1 131 328	-938 912
Prijaté úroky	645 330	846 790
Zaplatená daň z príjmov	-1 293 154	-468 565
Vyplatené dividendy	-273 319	3
Zisk z predaja stálych aktív (-)	-20 343	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 072 814	560 684
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 587 323	-8 289 909
Poskytnuté / splatené pôžičky	1 607 935	2 298 070
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 924 804	733 720
Obstaranie fin investícií	-33 884	-7 429
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 089 382	-5 265 548
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	273 318	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	12 399 390	2 466 837
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-86 417
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	12 672 708	2 380 420
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 405 154	-742 483
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 749 383	2 491 866
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	344 229	1 749 383

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.