

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

MATADOR industries, a.s.
Továrenská 1
018 41 Dubnica nad Váhom

Spoločnosť MATADOR industries, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. júna 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. júna 1995 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka č. 285/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba gumárenských a plastikárskych strojov, zariadení a foriem,
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely,
- výroba strojov a zariadení pre určité hospodárske odvetvia,
- výroba kovových konštrukcií a kovospracovateľských výrobkov okrem výroby strojov a zariadení,
- výskum a vývoj v oblasti technických vied,
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe,
- maloobchod v rámci voľných živností (mimo drahých kovov),
- maloobchod s potravinami a pochutinami (bufet),
- výroba komponentov pre automobilový priemysel,
- výroba lisovacích nástrojov špeciálneho náradia,
- konštrukčné práce v strojárstve,
- sprostredkovanie obchodu,
- prevádzkovanie skladov (okrem koncesovaných živností),
- podnikateľské poradenstvo.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	266	244
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	274	255
počet vedúcich zamestnancov	25	22

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. apríla 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Predstavenstvo:		
Ing. Martin Kele	Predseda	Predseda
Ing. Miroslav Klabník, PhD.	Podpredseda	Podpredseda
Ing. Juraj Čapek	Člen	Člen
Dozorná rada:		
Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD.	Predseda	Predseda
Ing. Jozef Vozár	Člen	Člen
Jozef Sýkora	Člen	Člen

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
M.I.L. Matinvestments Limited	15 155 085	100,00%	100,00%	0
Spolu	15 155 085	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Matador Holding, a.s., ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Matador. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Matador Holding, a.s., Streženická cesta 45, 020 01 Púchov. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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.

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.

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

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 (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo 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	5	Rovnomerne	20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	Rovnomerne	20

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo 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 %
Stavby	20	Rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 14,5	Rovnomerne	6,9 - 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 – 14,5	Rovnomerne	6,9 - 25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6	Rovnomerne	16,67

Pozemky a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok sa neodpisujú.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom sa oceňujú na základe výsledkov analýzy hodnoty týchto podielov a v prípade potreby je vytvorená opravná položka, ktorá znižuje ich hodnotu. Toto zníženie nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, 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 váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob 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) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok, nasledovne:

Pohľadávky po lehote splatnosti	Opravná položka vo výške
nad 180 dní	50% z hodnoty pohľadávky
nad 360 dní	100% z hodnoty pohľadávky

g) Finančné účty

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

h) 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.

i) 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.

j) 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 nepotrebné rezervy 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, zamestnanecké požitky, nevyfakturované dodávky, reklamácie a náklady na audit.

k) 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

l) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2014 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku podľa počtu odpracovaných rokov v Spoločnosti v rozmedzí 150,00 až 450,00 EUR a navyše 50,00 EUR za každý

rok, ktorý zamestnanec odpracoval v Spoločnosti nad rámec 40 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách. Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2013	266
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	6,5%
Predpokladané zvýšenie miezd	3%
Diskontná sadzba	3,5%
Dlhodobá inflácia	-

m) 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.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnať 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.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

p) 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.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

r) Cudzia 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.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov 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 tržby zo zákazkovej výroby: z predaja strojov pre gumársky a automobilový priemysel, zariadení priemyselnej povahy, nástrojov a iné.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	840 584	0	0	28 624	0	0	869 208
Prírastky	0	0	0	0	0	51 041	0	51 041
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	51 041	0	0	0	-51 041	0	0
Stav k 31.12.2013	0	891 625	0	0	28 624	0	0	920 249
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	782 464	0	0	27 876	0	0	810 340
Prírastky	0	22 431	0	0	748	0	0	23 179
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	804 895	0	0	28 624	0	0	833 519
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	58 120	0	0	748	0	0	58 868
Stav k 31.12.2013	0	86 730	0	0	0	0	0	86 730

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	836 140	0	0	28 624	0	0	864 764
Prírastky	0	0	0	0	0	13 070	0	13 070
Úbytky	0	8 626		0	0	0	0	8 626
Presuny	0	13 070	0	0	0	-13 070	0	0
Stav k 31.12.2012	0	840 584	0	0	28 624	0	0	869 208
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	754 797	0	0	27 024	0	0	781 821
Prírastky	0	36 293	0	0	852	0	0	37 145
Úbytky	0	8 626	0	0	0	0	0	8 626
Stav k 31.12.2012	0	782 464	0	0	27 876	0	0	810 340
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	81 343	0	0	1 600	0	0	82 943
Stav k 31.12.2012	0	58 120	0	0	748	0	0	58 868

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci			Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
			a súbory hnuteľných vecí d	celky trvalých porastov e	Pestovateľské					
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	222 216	6 968 059	24 749 778	0	0	0	52 461	4 178 075	0	36 170 589
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	568 711	145 081	713 792
Úbytky	0	0	90 676	0	0	0	0	0	93 101	183 777
Presuny	0	212 529	530 144	0	0	0	0	-742 673	0	0
Stav k 31.12.2013	222 216	7 180 588	25 189 246	0	0	0	52 461	4 004 113	51 980	36 700 604
Oprávkový										
Stav k 1.1.2013	0	1 650 156	12 017 863	0	0	0	44 403	0	0	13 712 422
Prírastky	0	202 277	3 362 849	0	0	0	324	0	0	3 565 450
Úbytky	0	0	90 676	0	0	0	0	0	0	90 676
Stav k 31.12.2013	0	1 852 433	15 290 036	0	0	0	44 727	0	0	17 187 196
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	397 590	0	397 590
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	132 530	0	132 530
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	530 120	0	530 120
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	222 216	5 317 903	12 731 915	0	0	0	8 058	3 780 485	0	22 060 577
Stav k 31.12.2013	222 216	5 328 155	9 899 210	0	0	0	7 734	3 473 993	51 980	18 983 288

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	222 216	6 768 779	23 922 764	0	0	52 461	3 977 231	0	34 943 451
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 252 896	0	1 252 896
Úbytky	0	0	11 058	0	0	0	14 700	0	25 758
Presuny	0	199 280	838 072	0	0	0	-1 037 352	0	0
Stav k 31.12.2012	222 216	6 968 059	24 749 778	0	0	52 461	4 178 075	0	36 170 589
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	1 456 333	8 769 474	0	0	44 079	0	0	10 269 886
Prírastky	0	193 823	3 259 447	0	0	324	0	0	3 453 594
Úbytky	0	0	11 058	0	0	0	0	0	11 058
Stav k 31.12.2012	0	1 650 156	12 017 863	0	0	44 403	0	0	13 712 422
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	265 060	0	265 060
Prírastky	0	0	0	0	0	0	132 530	0	132 530
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	397 590	0	397 590
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	222 216	5 312 446	15 153 290	0	0	8 382	3 712 171	0	24 408 505
Stav k 31.12.2012	222 216	5 317 903	12 731 915	0	0	8 058	3 780 485	0	22 060 577
Dlhodobý hmotný majetok									
				Hodnota k 31.12.2013		Hodnota k 31.12.2012			
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo				5 839 999		5 839 999			
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať				0		0			

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na hnuteľné veci uzavretej dňa 23. februára 2011 medzi Ministerstvom hospodárstva SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou Spoločnosť má založený hnuteľný majetok pozostávajúci z piatich zvarovacích pracovísk, na ktoré Spoločnosť v roku 2010 získala dotáciu vo výške 5 839 999 EUR. Spoločnosť splnila všetky podmienky poskytnutia štátnej dotácie.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 79 835 tis. EUR (2012: 78 486 tis. EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		d	e	f	g	h	i	j
		b	c							
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013		0	12 747	0	0	0	0	0	0	12 747
Prírastky		0	24 000	0	0	0	0	0	0	24 000
Úbytky		0	12 747	0	0	0	0	0	0	12 747
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	24 000	0	0	0	0	0	0	24 000
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	12 747	0	0	0	0	0	0	12 747
Stav k 31.12.2013		0	24 000	0	0	0	0	0	0	24 000

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v spoločnostiach				Pôžičky s splatnosťou najviac jeden rok				Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h		
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2012		0	12 747	0	0	0	0	0	0	12 747
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	12 747	0	0	0	0	0	0	12 747
Opravné položky										
Stav k 1.1.2012		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 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav k 1.1.2012		0	12 747	0	0	0	0	0	0	12 747
Stav k 31.12.2012		0	12 747	0	0	0	0	0	0	12 747

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 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 vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodno- ta DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
MIA Engineering, s.r.o.	24,00%	24,00%	197 381	99 223	24 000
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	24 000

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	12 655	449	0	0	13 104
Nedokončená výro- ba 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
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	12 655	449	0	0	13 104

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby sú poistené v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. na sumu 8 463 tis. EUR (k 31.decembru 2012: 8 463 tis. EUR).

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	30 192 649	40 620 980	48 375 037
Náklady na zákazkovú výrobu	26 199 558	38 933 018	44 668 048
Hrubý zisk / hrubá strata	3 993 091	1 687 962	3 706 989

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	26 542 665	36 348 737
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	3 649 984	12 087 202
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 336	1 440	0	17 682	4 094
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	5 130	0	0	5 130	0
Pohľadávky spolu	25 466	1 440	0	22 812	4 094

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 033 525	1 270 236	5 303 761
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	777 001	0	777 001
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	405 933	0	405 933
Iné pohľadávky	12 040 956	0	12 040 956
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 257 415	1 270 236	18 527 651

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
a		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 270 236	878 434
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17 257 415	20 083 146
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 527 651	20 961 580
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	50 579
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	50 579

7. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				777 001	272 644
MIA Engineering, s.r.o.	EUR	5%	29.03.2013	0	272 644
MIA Engineering, s.r.o.	EUR	4%	31.08.2014	777 001	0

Suma pôžičiek k 31.decembru 2013 obsahuje úroky vo výške 41 501 EUR (k 31.decembru 2012: 7 644 EUR).

Spoločnosť pôžičky poskytnuté vrámci skupiny nezabezpečuje.

8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	12 847	26 265
Bežné bankové účty	200 342	95 267
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	213 189	121 532

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	67 288	48 184
- poistenie	18 762	4 499
- softvér	28 513	23 673
- ostatné	20 013	20 012
Spolu	67 288	48 184

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 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 155 085	0	0	0	15 155 085
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	591 045	0	0	69 728	660 773
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 402 414	0	0	627 553	7 029 967
Neuhradená strata minulých rokov	-7 986 300	0	0	0	-7 986 300
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	697 282	779 697		-697 282	779 697
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	14 859 526	779 697	0	-1	15 639 222

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 155 085	0	0	0	15 155 085
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	530 340	0	0	60 705	591 045
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 856 067	0	0	546 347	6 402 414
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 986 300	0	0	0	-7 986 300
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	607 052	697 282	0	-607 052	697 282
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	14 162 244	697 282	0	0	14 859 526

Základné imanie Spoločnosti tvorí 456 616 akcií v nominálnej hodnote 33,19 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu za rok 2013 je 1,71 EUR, za rok 2012 bol 1,53 EUR.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 697 282 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	
Účtovný zisk		697 282
Rozdelenie účtovného zisku	2013	
Prídel do zákonného rezervného fondu		69 728
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		627 554
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		697 282

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- prídel do rezervného fondu: 77 970 EUR
- prevod do nerozdelených ziskov minulých období: 701 727 EUR

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	97 951	13 140	0	0	111 091
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>97 951</i>	<i>13 140</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>111 091</i>
odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	97 951	13 140	0	0	111 091
Krátkodobé rezervy, z toho:	198 860	187 748	156 421	32 439	197 748
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>156 421</i>	<i>185 708</i>	<i>156 421</i>	<i>0</i>	<i>185 708</i>
Nevyfakturované dodávky	8 245	8 850	8 245	0	8 850
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	148 176	176 858	148 176	0	176 858
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>42 439</i>	<i>2 040</i>	<i>0</i>	<i>32 439</i>	<i>12 040</i>
reklamácie, pokuty	42 439	2 040	0	32 439	12 040
Rezervy spolu	296 811	200 888	156 421	32 439	308 839

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	119 898	0	21 947	0	97 951
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 898</i>	<i>0</i>	<i>21 947</i>	<i>0</i>	<i>97 951</i>
odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	119 898	0	21 947	0	97 951
Krátkodobé rezervy, z toho:	185 665	188 860	175 665	0	198 860
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>151 665</i>	<i>156 421</i>	<i>151 665</i>	<i>0</i>	<i>156 421</i>
Nevyfakturované dodávky	12 915	8 245	12 915	0	8 245
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	138 750	148 176	138 750	0	148 176
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 000</i>	<i>32 439</i>	<i>24 000</i>	<i>0</i>	<i>42 439</i>
Reklamácie, pokuty	34 000	32 439	24 000	0	42 439
Rezervy spolu	305 563	188 860	197 612	0	296 811

Spoločnosť má vytvorenú dlhodobú rezervu na zamestnanecké požitky, ktorá v plnej výške pokrýva záväzok Spoločnosti voči zamestnancom, vyplývajúci z kolektívnej zmluvy. Použitie dlhodobej rezervy na zamestnanecké požitky sa bude odvíjať od kolektívnej zmluvy.

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Záväzky po lehote splatnosti	284 995	718 427
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 570 196	20 412 782
Krátkodobé záväzky spolu	14 855 191	21 131 209
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 103 281	4 349 298
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 103 281	4 349 298

K 31.decembru 2013 nie sú záväzky kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 980 035	-4 123 104
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-3 980 035	-4 123 104
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 125 339	1 503 820
odpočítateľné	1 125 339	1 503 820
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 890 815	2 839 193
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	50 579
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	50 579
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	182 384
Odložený daňový záväzok	212 054	0
Zmena odloženého daňového záväzku	262 633	0
Zaúčtovaná ako náklad	262 633	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.

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 1 890 815 EUR bude umorovať nasledovne:

Rok 2014	472 704
Rok 2015 - 2017	1 418 111
Spolu	1 890 815

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 689	11 593
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 776	45 004
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	8 832	800
Tvorba sociálneho fondu spolu	54 608	45 804
Čerpanie sociálneho fondu	59 871	34 708
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 426	22 689

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 EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	f	g
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 566 873	974 921
kontokorent	EUR	EONIA+1,75	30.09.2014	2 566 873	0
kontokorent	EUR	EONIA+1,75	30.09.2013	0	974 921
Spolu				2 566 873	974 921

Spoločnosť uvedený kontokorent neručí žiadnym majetkom.

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 EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				2 798 538	4 258 488
Matador Automotive Vráble, a.s./krytie prevádzkových potrieb	EUR	5%	30.11.2016	2 798 538	4 258 488
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 522 388	5 522 388
Matador Automotive Vráble, a.s./krytie prevádzkových potrieb	EUR	5%	31.12.2014	4 062 438	4 062 438
Matador Automotive Vráble, a.s./krytie prevádzkových potrieb – krátkodobá časť dlhodobej pôžičky	EUR	5%	30.11.2016	1 459 950	1 459 950
Spolu				8 320 926	9 780 876

Spoločnosť pôžičky poskytnuté vrámci skupiny nezabezpečuje.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	92	731
spotreba PHM	92	129
cestovné náhrady	0	602
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 070 105	3 049 899
dotácie zo ŠR a EÚ fondov	2 070 105	3 049 899
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	979 796	1 016 740
dotácie zo ŠR a EÚ fondov	979 796	1 016 740
Spolu	3 049 993	4 067 370

Spoločnosti bola v roku 2008 pridelená štátna dotácia vo výške 244 938 EUR na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – zateplenie výrobnéj haly DM1 a DU12. Zostatok na účte výnosov budúcich období vo výške 211 010 EUR k 31.decembru 2013 je po rozpustení časti dotácie oproti odpisom dlhodobého hmotného majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá a ktorý bol počas finančného roka obstaraný a zaradený do používania.

Spoločnosť získala v roku 2010 dotáciu od Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry vo výške 5 840 tis. EUR na nákup robotizovaných pracovísk do výrobnéj haly vo Vrábľoch. Zostatok na účte výnosov budúcich období vo výške 2 839 tis. EUR je k 31.decembru 2013 po rozpustení časti dotácie oproti odpisom dlhodobého hmotného majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá, a ktorý bol obstaraný v roku 2010 a zaradený do používania počas finančného roka.

Spoločnosť splnila všetky podmienky poskytnutia štátnej dotácie.

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 a	Lisovacie náradie			Automobilový priemysel			Stroje pre gumársky priemysel			Medicínska technika			Časti strojov a ostatné produkty všeobecného strojárstva			Tovar			Služby		
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	b	C	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v
Slovensko	42 400	7 954 678	17 657 627	21 714 606	673 050	130 897	0	0	490 190	1 049 354	11 450	0	556 969	704 789							
Česká republika	3 596 007	3 427 474	1 791 586	4 810 184	112 269	0	0	0	77 069	0	0	0	87 555	563 234							
Rakúsko	0	0	0	0	122 871	0	0	0	18 396	161 767	0	0	709	0							
Austrália	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106 590	0	0	0	0							
Čína	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Nemecko	0	198 189	0	0	9 121 640	12 249 843	0	0	162 507	1 275 563	0	0	38 127	110 988							
Španielsko	488 957	81 873	0	0	0	0	0	0	32 450	0	210 881	0	0	0							
Fínsko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	382 976	0	0	0	0							
Francúzsko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Veľká Británia	566 127	3 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 942	970							
Maďarsko	0	0	0	0	0	0	1 249 943	937 283	0	0	0	0	291	27 700							
Švajčiarsko	0	0	0	0	0	0	0	0	52 402	11 190	0	0	62 089	0							
Holandsko	0	0	0	0	0	0	0	0	37 793	126 149	0	0	48 190	13 690							
Singapúr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 752 877	0	0	82 314	252 650							
Rusko	0	0	7 898 731	559 270	1 892 111	2 748 540	0	0	0	0	0	0	0	0							
Malajzia	0	0	0	0	0	0	0	0	2 839 628	265 069	0	0	185 770	0							
Brazília	0	0	0	0	0	0	0	0	40 391	0	0	0	0	0							
Taliano	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 170	0							
Nórsko	0	0	0	0	0	0	0	0	6 155	0	0	0	0	0							
Poľsko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 600	0							
Švédsko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 606	0							
USA	0	0	0	0	179 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Spolu	4 693 491	11 666 014	27 347 944	27 084 060	12 101 275	15 129 280	1 249 943	937 283	3 756 981	5 131 535	222 331	0	1 093 332	1 674 021							

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 28 345 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje rovnaké zníženie výšku 28 345 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c	Stav k 1.1.2012 d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	126 425	154 770	100 188	-28 345	54 582
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	126 425	154 770	100 188	-28 345	54 582
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	-28 345	54 582

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	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 987	30 614
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	4 987	30 614
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 707 835	1 446 500
Predaj materiálu	92 526	74 323
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	82 676	39 023
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	34 110	16 200
Výnosy z dotácií	1 016 740	1 032 669
Výnosy spojené s reklamáciou projektov	2 716	193 722
Náhrady škôd od poisťovne	50 529	56 501
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zákazkovej výrobe	272 832	0
Ostatné	155 706	34 062
Finančné výnosy, z toho:	48 990	93 636
Kurzové zisky, z toho:	1 312	24 905
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	7 944
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	47 678	68 731
Úroky	33 878	68 651
Výnosy z predaja CP	13 715	0
Ostatné	85	80

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	19 770 296	20 647 226
Tržby z predaja služieb	280 021	353 988
Tržby za tovar	222 331	0
Výnosy zo zákazky	30 192 649	40 620 980
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 755 513	1 515 231
Čistý obrat celkom	52 220 810	63 137 425

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 215 899	9 405 102
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 972</i>	<i>19 699</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 555	19 699
iné uisťovacie audítorské služby	7 197	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	5 220	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 183 927</i>	<i>9 385 403</i>
Doprava	279 119	633 099
Nájomné	624 206	679 669
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	25 899	40 175
Náklady na inzerciu, reklamu	9 221	5 582
Externé opracovanie výrobkov	4 153 942	3 242 802
Náklady na IT	232 095	220 851
Náklady na telekomunikačné služby	66 264	34 867
Poplatky platené Skupine	1 872 395	1 488 643
Personálny leasing	1 190 681	1 347 485
Cestovné	305 278	303 345
Opravy a udržiavanie	441 817	320 534
Strážna služba, požiarňa ochrana, upratovanie	171 887	128 429
Sprostredkovanie služieb	385 103	401 068
Drobný nehmotný majetok	28 329	259 821
Vzdelávanie, školenie	146 808	56 083
Ostatné	250 883	222 950
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	213 232	480 250
Predaj materiálu	29 430	21 364
Manká a škody	11 495	20 382
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 497	14 700
Odpis pohľadávky	17 867	2 301
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-16 242	15 203
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zákazkovej výrobe	0	171 446
Ostatné	158 185	234 854
Finančné náklady, z toho:	585 819	661 340
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 555</i>	<i>27 296</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	189	64
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>577 264</i>	<i>634 044</i>
Úroky	519 735	565 399
Ostatné náklady na finančnú činnosť	44 782	68 645
Predané CP	12 747	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	8 796
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	2 199	0
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 a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 042 334			879 924		
teoretická daň		239 737	23%		167 186	19%
Daňovo neuznané náklady	90 004	20 701		127 648	24 253	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	9 561	2 199		-46 297	-8 796	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		262 637	25%		182 642	21%
Splatná daň z príjmov		4			258	
Odložená daň z príjmov		262 633			182 384	
Celková daň z príjmov		262 637	25%		182 642	21%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	24 108	20 645
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 uzatvorenú zmluvu o operatívnom leasingu na manipulačnú techniku – prenájom vysokozdvížneho vozíka do roku 2013 od spoločnosti Kromexim, zmluvu č.1460004 o nájme auta Audi A4 platnú do roku 2014.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu do roku 2015 na prenájom Xeroxu 6204 a Xeroxu 6605 2X. V novembri 2012 Spoločnosť podpísala zmluvu č.334/2012 na nájom batériových paletovacích vozíkov v počte 2 ks od spoločnosti Toyota.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z ručenia	845 454	0

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z ručenia	1 804 592	0

Akciová spoločnosť Matador Holding, a.s. vystavila za Spoločnosť koncernové ručenia v prospech Continental Reifen Deutschland GmbH. Ručenia k 31.decembru 2013 sú vo výške 845 454 EUR, k 31.decembru 2012 boli 1 804 592 EUR.

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.

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 - 2013 Časť 2 - 2012	
Priznané odmeny	128 187	33 318	0
	45 980	16 795	0
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia	0	0	0
	0	0	0
Pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- poskytnuté pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- splatené pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- odpustené a odpísané pôžičky	0	0	0
	0	0	0
Použitie finančných prostriedkov alebo plnenia na súkromné účely	0	0	0
	0	0	0

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie o vzťahu medzi stavom peňažných prostriedkov vo výkaze o peňažných tokoch a finančnými účtami vykázanými v súvahe:

	2013 EUR	2012 EUR
Kontokorentné účty	-2 566 873	-974 921
Finančné účty v súvahe	213 189	121 532
Peňažné prostriedky v prehľade peňažných tokov	-2 353 684	-853 389

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 042 334	879 924
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 576 131	3 490 739
Odpis zásob	0	20 382
Odpis pohľadávky	17 867	2 301
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	132 530	132 530
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-21 372	15 203
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	449	-6 639
Zmena stavu rezerv	12 028	-8 752
Úrokové náklady (netto)	485 857	496 748
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21 612	-1 500
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 224 212	5 020 936
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 935 183	-7 018 549
Úbytok (prírastok) zásob	764 738	3 111 350
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-7 272 769	237 903
Prevádzkové peňažné toky	1 651 364	1 351 640
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 651 364	1 351 640
Zaplatené úroky	-538 482	-378 881
Prijaté úroky	10	68 651
Zaplatená daň z príjmov	-5	-258
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 112 887	1 041 152
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-671 732	-1 265 966
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	34 110	16 200
Obstaranie fin investícií	-11 253	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-504 357	-191 557
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 153 232	-1 441 323
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 459 950	-1 459 950
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 459 950	-1 459 950
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 500 295	-1 860 121
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-853 389	1 006 732
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-2 353 684	-853 389

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.