

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MATADOR HOLDING, a.s.
Bojnická 3
831 04 Bratislava

Spoločnosť MATADOR HOLDING, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. februára 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. marca 1997. Dňa 15. marca 2018 spoločnosť zmenila sídlo (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č.6765/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá hlavne riadením spoločností v skupine a poskytovaním obslužných činností pre spoločnosti v skupine, prenájmom nehnuteľností spojených s prenájom zariadení, vedením účtovníctva a ďalšími službami ako sú sprostredkovanie obchodu a služieb a podnikateľské poradenstvo.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom MATADOR HOLDING. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

M.I.L.MATINVESTMENTS Ltd, Themistokli Dervi 3, Nicosia, Cyprus
HR Professionals, s.r.o., Bojnická 3, Bratislava – mestská časť Nové Mesto
MATADOR Industries, a.s., Továrenská 1, Dubnica nad Váhom
Matador Investment Hungaria Kft., Puskaporosi u. 10-10/A, Komárom, Maďarsko
Landbase Limited, Themistokli Dervi 3, Nicosia, Cyprus
MATADOR Automation, s.r.o., Továrenská 1, Dubnica nad Váhom
MATADOR Tools, s.r.o. Továrenská 1, Dubnica nad Váhom
Alpha Automation, s.r.o, Průmyslová 1306/7, Hostivař, 102 00 Praha 10

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	60

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	32	56
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. júna 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:	Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD. Ing. Miroslav Rosina, PhD.	Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD. Ing. Miroslav Rosina, PhD. Ing. Jozef Vozár
Dozorná rada:	Doc. JUDr. Ľubomír Fogaš CSc. Ing. Dušan Mikula	Doc. JUDr. Ľubomír Fogaš CSc. Ing. Dušan Mikula

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. Decembru 2018:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
2 fyzické osoby, vlastné akcie	1 223 014	100%	100%	0
Spolu	1 223 014	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 vedie Spoločnosť 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 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	4	rovnomerne	25
Oceniiteľné práva (licencie)	6	rovnomerne	16,67

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	20-40	rovnomerne, zrýchlene	2,5-5
Samostatný hnutelný majetok	4-12	rovnomerne, zrýchlene	8,33-25

Pozemky, umelecké diela a zbierky 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 zvierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Podielové cenné papiere a podiely (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sú ocenené a vykazované v obstarávacej cene. V prípade indikácie znehodnotenia hodnoty finančnej investície, Spoločnosť vykoná test potenciálneho znehodnotenia investície ako porovnanie budúcich peňažných tokov, diskontovaných na súčasnú hodnotu, z investície voči účtovnej hodnote investície. V prípade preukázania znehodnotenia hodnoty investície, Spoločnosť účtuje o ponížení hodnoty investície.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Zásady tvorby opravných položiek:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100% u dlžníkov mimo skupiny MATADOR HOLDING, pričom sa každá pohľadávka posudzuje individuálne,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti voči skupine MATADOR sa opravné položky posudzujú podľa intenzity a vývoja obchodných vzťahov.

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 zvierka.

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.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, odvody poisťného z nevyčerpaných dovolení a audit. Pri tvorbe rezerv Spoločnosť vychádzala zo skutočných zostatkov dovolenky zamestnancov a z uzatvorenej zmluvy na auditorské služby

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

k) 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.

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,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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)

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

p) Cudzía 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 banku 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 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 z poskytovania služieb v rámci Skupiny MATADOR a to: riadenie spoločností, finančné služby, controllingové služby, vedenie účtovníctva, poskytovanie práv na používanie ochranných známk, služby z prenájmu nehnuteľností a z poskytovania obchodných služieb. Výnosy sa stanovujú na „cost plus“ báze (marža 4%).

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	199 327	184 124	0	0	26 865	0	410 316
Prírastky	0	0	0	0	0	259 858	0	259 858
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	30 705	0	0	0	-30 705	0	0
Stav k 31.12.2018	0	230 032	184 124	0	0	256 018	0	670 174
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	120 962	175 768	0	0	0	0	296 730
Prírastky	0	38 141	6 961	0	0	0	0	45 102
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	159 103	182 729	0	0	0	0	341 832
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	78 365	8 356	0	0	26 865	0	113 586
Stav k 31.12.2018	0	70 929	1 395	0	0	256 018	0	328 342

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	153 817	184 124	0	0	37 358	0	375 299
Prírastky	0	0	0	0	0	39 995	0	39 995
Úbytky	0	4 978	0	0	0	0	0	4 978
Presuny	0	50 488	0	0	0	-50 488	0	0
Stav k 31.12.2017	0	199 327	184 124	0	0	26 865	0	410 316
Oprávkový								
Stav k 1.1.2017	0	91 050	168 709	0	0	0	0	259 759
Prírastky	0	34 889	7 059	0	0	0	0	41 948
Úbytky	0	4 977	0	0	0	0	0	4 977
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	120 962	175 768	0	0	0	0	296 730
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	62 767	15 415	0	0	37 358	0	115 540
Stav k 31.12.2017	0	78 365	8 356	0	0	26 865	0	113 586

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	1 708 266	15 851 145	1 371 783	0	0	59 811	258 072	0	19 249 077
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 278 683	0	1 278 683
Úbytky	0	0	126 269	0	0	0	0	0	126 269
Presuny	944 678	159 278	166 967	0	0	0	-1 270 923	0	0
Stav k 31.12.2018	2 652 944	16 010 423	1 412 481	0	0	59 811	265 832	0	20 401 491
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	1 981 418	969 087	0	0	0	0	0	2 950 505
Prírastky	0	651 473	201 157	0	0	0	0	0	852 630
Úbytky	0	0	126 269	0	0	0	0	0	126 269
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 632 891	1 043 975	0	0	0	0	0	3 676 866
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	1 708 266	13 869 727	402 696	0	0	59 811	258 072	0	16 298 572
Stav k 31.12.2018	2 652 944	13 377 532	368 506	0	0	59 811	265 832	0	16 724 625

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	1 750 953	19 312 983	1 617 599	0	0	59 811	161 507	0	22 902 853
Prírastky	0	0	0	0	0	0	371 315	0	371 315
Úbytky	42 687	3 529 363	453 041	0	0	0	0	0	4 025 091
Presuny	0	67 525	207 225	0	0	0	-274 750	0	0
Stav k 31.12.2017	1 708 266	15 851 145	1 371 783	0	0	59 811	258 072	0	19 249 077
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	2 541 242	1 159 419	0	0	0	0	0	3 700 661
Prírastky	0	2 969 539	262 709	0	0	0	0	0	3 232 248
Úbytky	0	3 529 363	453 041	0	0	0	0	0	3 982 404
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 981 418	969 087	0	0	0	0	0	2 950 505
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	1 750 953	16 771 741	458 180	0	0	59 811	161 507	0	19 202 192
Stav k 31.12.2017	1 708 266	13 869 727	402 696	0	0	59 811	258 072	0	16 298 572

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 702 698	8 016 752
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

K 31. decembru 2018 bolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 7 703 tis. EUR zriadené záložné právo v prospech veriteľa Oberbank AG.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, zničením strojov, prístrojov a zariadení, umeleckých predmetov a odpratávacích nákladov až do výšky 27 423 tis. EUR (2017: 27 423 tis. EUR).

Na účtoch dlhodobého hmotného majetku sa účtuje o majetku - vozidlách, ktoré užíva Spoločnosť na základe Zmluvy o výpožičke, ale pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva. Zostatková hodnota takéhoto majetku je 176 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	60 769 513	0	20 926	0	0	0	0	0	0	0	0	60 790 439
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	2 000 000	0	20 851	0	0	0	0	0	0	0	0	2 020 851
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	58 769 513	0	75	0	0	0	0	0	0	0	0	58 769 588
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	75	0	0	0	0	0	0	0	0	75
Prírastky	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	75	0	0	0	0	0	0	0	0	75
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	60 769 513	0	20 851	0	0	0	0	0	0	0	0	60 790 364
Stav k 31.12.2017	58 769 513	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58 769 513

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené právo disponovať s dlhodobým finančným majetkom.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
M.I.L. Matinvestment Limited, Themistokli Dervi 3, Nicosia, Cyprus	100%	100%	54 948 193	-563 795	0	58 769 513
HR Professionals, s.r.o.	67%	67%	14 398	9 038	0	5 360
Spolu						<u>58 774 873</u>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
M.I.L. Matinvestment Limited, Themistokli Dervi 3, Nicosia, Cyprus	100%	100%	55 511 987	590 702	0	58 769 513
Spolu						<u>58 769 513</u>

Manažment Spoločnosti vykonal test na znehodnotenie investície v M.I.L.MATINVESTMENTS Limited metódou budúcich diskontovaných cash flows a vyhodnotil, že k 31.12.2018 neexistuje indikácia znehodnotenia tejto investície.

4. Zásoby

Na zásoby nebola tvorená opravná položka v priebehu účtovného obdobia.

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 500	0	0	4 500	0
Iné pohľadávky	4 500	0	0	4 500	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 500	0	0	4 500	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 500	0	0	0	4 500
Iné pohľadávky	4 500	0	0	0	4 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 500	0	0	0	4 500

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	164 184	245 173	409 357
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 828	8 013	19 841
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	68 153	208 654	276 807
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	84 203	28 506	112 709
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	133 067	57 957	191 024
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	57 957	57 957
Daňové pohľadávky a dotácie	90 524	0	90 524
Iné pohľadávky	42 543	0	42 543
Krátkodobé pohľadávky spolu	297 251	303 130	600 381

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	411 512	171 322	582 834
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	75 138	29 819	104 957
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	91 365	95 703	187 068
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	245 009	45 800	290 809
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 908 332	4 509	3 912 841
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 800 000	9	3 800 009
Daňové pohľadávky a dotácie	44 913	0	44 913
Iné pohľadávky	63 419	4 500	67 919
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 319 844	175 831	4 495 675

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	12 000	24 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Pohľadávky vo výške 12 tis. EUR sú kryté záložným právom.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						121 000	1 000
fyzické osoby	EUR	Fix	31.10.2023	120 000	0	120 000	0
fyzické osoby	EUR	Fix	31.01.2020	1 000	1 000	1 000	1 000
				0	0	0	0

Krátkodobé pôžičky, z toho:						98 557	73 000
SOVA Digital, a.s.	EUR	Fix	31.05.2018	0	50 000	0	50 000
Matador Investment Hungaria Kft.	EUR	Fix	31.12.2019	22 557	0	22 557	0
HR Professionals, s.r.o.	EUR	Fix	30.06.2019	35 000	0	35 000	0
fyzické osoby	EUR	Fix	31.10.2019	30 000	0	30 000	0
fyzické osoby	EUR	Fix	31.12.2019	11 000	23 000	11 000	23 000
Spolu						219 557	74 000

V roku 2018 boli finančné pôžičky poskytnuté spriazneným stranám. Pôžičky pre fyzické osoby sú zabezpečené záložným právom a zmenkami.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 24.

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2018:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	15 040 920	0
Obstarávacia cena KFM spolu	15 040 920	0
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	15 040 920	0

Ku krátkodobému finančnému majetku nebola tvorená opravná položka ani nie je zriadené záložné právo.

Vlastné akcie

Informácie o nadobudnutí a prevedení vlastných akcií:

Vlastné akcie	Počet	Menovitá hodnota	% na upísanom ZI	Protihodnota, za ktorá sa nadobudli / prevedli
Stav k 1.1.2018	0	0	0%	0
Nadobudnuté vlastné akcie	6 205	210 970	0%	15 040 920
Prevedené vlastné akcie	0	0	0%	0
Stav k 31.12.2018	6 205	210 970	0%	15 040 920

S cieľom zmeniť akcionársku štruktúru Spoločnosť odplatne obstarala vlastné akcie, ktoré predstavujú 17,25 % podiel na základnom imaní Spoločnosti. Iné doplňujúce informácie k vlastným akciám sú uvedené v poznámkach v časti Pasíva bod 4 na strane 19.

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlišení	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 214	64 890
poistenie majetku a osôb	7 057	25 932
reklama	0	3 197
softwarové služby	14 550	17 228
ostatné	12 607	18 533
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 230	21 222
nevyfakturované dodávky	35 230	21 222
Spolu	69 444	86 112

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 29.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 606	9 376
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 174	34 198
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 174	34 198
Čerpanie sociálneho fondu	23 004	32 968
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 776	10 606

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 24.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	113 235	0	0	113 235
Ostatné dlhodobé záväzky	0	73 729	0	0	73 729
Záväzky zo sociálneho fondu	0	10 776	0	0	10 776
Odložený daňový záväzok	0	28 730	0	0	28 730
Dlhodobé záväzky spolu	0	113 235	0	0	113 235
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 854 744	86 432	1 941 176
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	408	0	408
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 854 336	86 432	1 940 768
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	1 999 800	25 344 160	0	27 343 960
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 004 667	0	12 004 667
Záväzky voči zamestnancom	0	0	110 917	0	110 917
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	66 199	0	66 199
Daňové záväzky a dotácie	0	0	47 998	0	47 998
Iné záväzky	0	1 999 800	13 114 379	0	15 114 179
Krátkodobé záväzky spolu	0	1 999 800	27 198 904	86 432	29 285 136

Iné záväzky predstavujú záväzky z odplatne obstaraných vlastných akcií z časti III bod 8 na strane 17.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	75 374	0	0	75 374
Ostatné dlhodobé záväzky	0	36 038	0	0	36 038
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 606	0	0	10 606
Odložený daňový záväzok	0	28 730	0	0	28 730
Dlhodobé záväzky spolu	0	75 374	0	0	75 374
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	894 261	78 154	972 415
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	65 358	0	65 358
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	828 903	78 154	907 057
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	449 690	0	449 690
Závazky voči zamestnancom	0	0	193 784	0	193 784
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	115 063	0	115 063
Daňové záväzky a dotácie	0	0	61 958	0	61 958
Iné záväzky	0	0	78 885	0	78 885
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 343 951	78 154	1 422 105

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 686	85 444	120 686	0	85 444
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	107 366	69 244	107 366	0	69 244
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	107 366	69 244	107 366	0	69 244
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	13 320	16 200	13 320	0	16 200
Ostatné	13 320	16 200	13 320	0	16 200
Rezervy spolu	120 686	85 444	120 686	0	85 444

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	146 944	120 686	146 944	0	120 686
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	133 624	107 366	133 624	0	107 366
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	133 624	107 366	133 624	0	107 366
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	13 320	13 320	13 320	0	13 320
Ostatné	13 320	13 320	13 320	0	13 320
Rezervy spolu	146 944	120 686	146 944	0	120 686

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						1 063 830	1 234 042
Oberbank AG	EUR	Fix	31.3.2026	1 063 830	1 234 042	1 063 830	1 234 042
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						170 213	170 213
Oberbank AG	EUR	Fix	31.12.2019	170 213	170 213	170 213	170 213
Spolu						1 234 043	1 404 255

Úver je zabezpečený záložným právom ku všetkým nehnuteľnostiam zapísaným vo výpise z listu vlastníctva z katastra nehnuteľností, k. ú. Nové Mesto, listy vlastníctva č. 3661, č. 4624, č. 3662 a č. 5497 (okrem pozemku parc. č. 13608/100 o výmere 4346 m², druh pozemku: Zastavané plochy a nádvoria, spôsob využitia p. 16 a stavby so súp. č. 12281 na parc. č. 13608/100, druh stavby: 20, popis stavby: Výrobná hala H1) a záložným právom ku všetkým existujúcim a budúcim pohľadávkam z nájmu nebytových priestorov v nehnuteľnosti – administratívna budova v k. ú. Nové Mesto.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						12 000 000	12 000 000
M.I.L. Matinvestments Limited	EUR	Fix	31.12.2019	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000
Spolu						12 000 000	12 000 000

Prijatá pôžička bola poskytnutá ako nezabezpečená.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	898	6 197
nevyfakturované dodávky	0	5 000
ostatné	898	1 197
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 889	18 744
nájomné platené vopred	18 889	18 744
ostatné	0	0
Spolu	19 787	24 941

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 385 563	7 510 712
Tržby z predaja služieb	4 385 563	7 476 923
Tržby za tovar	0	33 789
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	51 449	1 898 092
Čistý obrat celkom	4 437 012	9 408 804

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Obchodné, holdin-gové služby		Hotelové, stravovacie služby		Licencie, ochranné známky		Prenájom		Iné	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	1 853 567	4 119 575	0	309 327	324 727	939 623	1 522 403	1 398 033	3 347	130 364
Česká republika	463 816	421 599	0	10	146 830	134 880	14 815	1 429	186	0
Cyprus	55 872	55 872	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 373 255	4 597 046	0	309 337	471 557	1 074 503	1 537 218	1 399 462	3 533	130 364

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	24 300
reprezentačné	0	7 695
sociálne účely pre zamestnancov	0	16 605
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 992	1 894 577
Predaj materiálu	2 797	6 362
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	18 800	1 872 281
Prijaté náhrady za škody	26 395	0
Ostatné	0	15 934
Finančné výnosy, z toho:	4 318	1 804 056
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	861	341
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	151	249
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3 457	1 803 715
Prijatá dividenda	0	1 800 000
Výnosové úroky	3 444	3 515
Ostatné	13	200

NÁKLADY**4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 887 362	2 271 444
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	45 461	21 668
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	40 026	21 668
iné uistovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	5 250	0
ostatné neaudítorské služby	185	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 841 901</i>	<i>2 249 776</i>
Leasing operatívny	14 732	15 568
Nájomné	41 522	67 229
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	321 712	629 037
Náklady na inzerciu, reklamu	364 440	324 662
Náklady na telekomunikačné služby	37 800	44 408
Opravy a udržiavanie	106 035	140 478
Cestovné	84 317	120 208
ICT a softvérové služby	194 897	316 789
Právne, znalecké a notárske služby	180 783	41 167
Strážna, požiarna ochrana, bezpečnosť, iné	164 148	156 931
Ostatné	331 515	393 299
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	152 611	2 543 061
Dary	39 944	70 595
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 700	2 332 658
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-4 500	0
Poistné	74 996	106 406
Ostatné	31 471	33 402
Finančné náklady, z toho:	35 092	56 826
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	374	1 757
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1 062
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>34 718</i>	<i>55 069</i>
Nákladové úroky	28 782	28 725
Náklady na predané cenné papiere	0	20 852
Ostatné	5 936	5 492

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 431 928	3 667 856
Mzdy	1 776 564	2 721 195
Ostatné náklady na závislú činnosť	49 921	59 044
Sociálne poistenie	337 557	522 656
Zdravotné poistenie	193 193	276 864
Sociálne zabezpečenie	29 452	38 942
Ostatné osobné náklady	45 241	49 155

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-222 766	0	848 680	619 914
Pohľadávky	4 500	0	-4 500	0
Rezervy	13 320	0	73 364	86 684
Ostatné	68 137	0	-68 137	0
Celkom	-136 809	0	843 407	706 568
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-28 730	0	177 115	148 386
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-28 730	0	177 115	148 386
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	28 730		0	28 730

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2018		2017		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 567 366			875 365		
teoretická daň		-329 147	21%		183 827	21%
Daňovo neuznané náklady	723 962	152 032		412 652	86 657	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-1 800 000	-378 000	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	843 407	177 115		0	0	
Spolu		0	0%		-107 516	-12%
Splatná daň z príjmov		0	0%		97 308	11%
Odložená daň z príjmov		0			-204 824	-23%
Celková daň z príjmov		0	0%		-107 516	-12%

Spoločnosť neúčtovala k 31. decembru 2018 o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu, nízkej pravdepodobnosti jej vyrovnania voči budúcemu základu dane. Odložená daňová pohľadávka predstavuje úmoriteľnú daňovú stratu za rok 2018 a je možné ju vyrovnať do 4 rokov od jej vzniku, t.j. do roku 2022.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť poskytla spoločnosti Continental Reifen Deutschland GmbH koncernové záruky za spoločnosť MATADOR Industries, a.s. v hodnote 1 000 tis. EUR (2017: 1 000 tis. EUR)

Spoločnosť vystavila patronátne vyhlásenie za spoločnosť MATADOR Industries, a.s., MATADOR Automation, s. r. o. a MATADOR Tools, s. r. o. ako súčasť zabezpečenia ich úverov v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, Slovenská republika. – nová zmluva pre dubnické spoločnosti, celková výška 10 mil. 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.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	31 953	139 664

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Prepojená účtovná jednotka			
Nákup majetku	Matador Industries, a. s.	21 000	0
Predaj majetku	Matador Industries, a. s.	10 800	0
	Matador Automotive Vráble, a.s.	0	24 565
	HR Professionals, s.r.o.	1 000	0
Nákup zásob	Matador Industries, a. s.	33	226
Predaj zásob	Matador Industries, a. s.	991	1 183
	Matador Automotive Vráble, a.s.	0	1 691
	Matador Tools, s.r.o.	0	98
	Matador Automation, s.r.o.	82	0
	Matador Automotive ČR, s.r.o.	118	0
Nákup služieb	Matador Automotive Vráble, a.s.	0	60 049
	Matador Industries, a. s.	1 024	421
Predaj služieb	HR Professionals, s.r.o.	8 066	0
	Matador Automotive Vráble, a.s.	68 170	3 236 934
	Matador Industries, a. s.	582 485	668 569
	Matador Automotive ČR, s.r.o.	931	53 399
	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	56 053	55 937
	Alpha Automation, s.r.o.	2 552	0
	Matador Investment Hungaria, Kft.	1 530	1 530
	Matador Automation, s.r.o.	1 065 105	1 415 433
	Matador Tools, s.r.o.	462 778	109 000
	M-Property, s.r.o.	0	68
Poskytnuté pôžičky	Matador Investment Hungaria, Kft.	124	0
	HR Professionals, s.r.o.	267	
Prijaté pôžičky	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	12 004 667	0
Iné	Matador Automotive Vráble, a.s.	0	200
Spriaznené strany ostatné			
Nákup majetku	PARI, s.r.o.	1 096 231	0
Nákup služieb	AUFEER DESIGN, s.r.o.	0	137
Predaj služieb	AUFEER DESIGN, s.r.o.	657 065	580 924
	AUFEER DESIGN SLOVAKIA, s.r.o.	0	1 584
	CIT, General Engineering, s.r.o.	19 295	27 585
	CIT, Tools Engineering, s.r.o.	16 678	20 373
	MIA Engineering, s.r.o.	0	5 900
	DV, s.r.o.	0	5 882
	Matador Automotive Vráble, a.s.	74 725	0
	Matador Automotive ČR, s.r.o.	1 747	0
	PARI, s.r.o.	0	21 828
	Predaj majetku	PARI, s.r.o.	0

		Spriaznená osoba		Stav k	Stav k
				31.12.2018	31.12.2017
Prepojená účtovná jednotka					
Závazky z obchodného styku	Matador Industries, a.s.			408	412
Pohľadávky z obchodného styku	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited			0	9 312
	HR Professionals, s.r.o.			2 522	0
	Matador Industries, a.s.			6 994	14 398
	Matador Automation, s.r.o.			4 441	1 290
	Matador Tools, s.r.o.			721	1 253
	Matador Investment Hungaria, Kft.			3 060	1 539
	Alpha Automation, s.r.o.			1 377	0
Poskytnuté pôžičky	Matador Investment Hungaria, Kft.			22 557	
	HR Professionals, s.r.o.			35 000	
Prijaté pôžičky	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited			12 000 000	
Iné	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited			0	3 800 000
Spriaznené strany ostatné					
Pohľadávky z obchodného styku	AUFEER DESIGN, s.r.o.			225 604	186 116
	CIT, General Engineering, s.r.o.			253	671
	CIT, Tools Engineering, s.r.o.			263	281
	MIA Engineering, s.r.o.			0	189
	Matador Automotive Vráble, a.s.			49 170	70 617
	Matador Automotive ČR, s.r.o.			1 769	6 752
Závazky z obchodného styku	Matador Automotive Vráble, a.s.			0	64 946
	PARI, s.r.o.			1 263 194	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	14 520	14 520	19 920	19 920	0	0	34 440	34 440
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	14 520	14 520	19 920	19 920	0	0	34 440	34 440
Spolu	14 520	14 520	19 920	19 920	0	0	34 440	34 440

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2018	Prírastky			31.12.2018	
Základné imanie	1 223 014	0	0	0	1 223 014	
Ostatné kapitálové fondy	664	0	0	0	664	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	656 395	0	0	0	656 395	
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	15 040 920	15 040 920	
Nerozdelený zisk minulých rokov	77 321 892	0	0	-14 448 039	62 873 853	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	982 881	-1 567 366	0	-982 881	-1 567 366	
Vyplatené tantiémy	0	0	390 000	390 000	0	
Vlastné imanie spolu	80 184 846	-1 567 366	390 000	0	78 227 480	

V zmysle zákona č. 513/1991 (Obchodný zákonník) § 161d Spoločnosť vytvorila osobitný rezervný fond na vlastné akcie vo výške, v akej o nich účtuje v majetku na súvahe.

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2017	Prírastky			31.12.2017	
Základné imanie	1 223 014	0	0	0	1 223 014	
Ostatné kapitálové fondy	664	0	0	0	664	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	656 395	0	0	0	656 395	
Nerozdelený zisk minulých rokov	77 334 534	0	17 893	5 251	77 321 892	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45 251	982 881	0	-45 251	982 881	
Vyplatené tantiémy	0	0	40 000	40 000	0	
Vlastné imanie spolu	79 259 858	982 881	57 893	0	80 184 846	

Základné imanie Spoločnosti tvorí 35 971 akcií v menovitej hodnote 34,- EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 223 014 EUR.

Strata na akciu predstavuje 54,08 EUR (2017: Zisk 16,82 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 982 881,- EUR bol rozdelený nasledovne:
prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov: 592 881,- EUR
vyplatené tantiémy: 390 000,- EUR

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2018.

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-170 212	-170 213
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	12 004 667	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti **11 834 455** **-170 213**

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom 0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov **13 300 863** **1 781 846**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 3 378 416 1 596 570

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka **16 679 279** **3 378 416**