

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MATADOR Automation, s.r.o.
Továrenská 1
018 41 Dubnica nad Váhom

Spoločnosť MATADOR Automation, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla 30. septembra 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. septembra 2016 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trenčín, oddiel Sro, vložka č.33680/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení,
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- sprostredkovateľská činnosť,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností,
- výroba elekt. zariadení a el. súčiastok.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MATADOR HOLDING, a.s., Bojnická 3, Bratislava 831 04 (za najmenšiu i za najväčšiu skupinu podnikov). Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, respektíve je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť MATADOR Holding, a.s. so sídlom Bojnická 3, 831 04 Bratislava za skupinu s názvom MATADOR Group. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	167	146
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	175	151
počet vedúcich zamestnancov	10	12

7.

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. mája 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

9. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:		
Ing. Juraj Čapek	konateľ	konateľ
Ing. Martin Kele	konateľ	konateľ
Dozorná rada:		
Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD.	predseda	predseda
Ing. Miroslav Rosina, PhD.	člen	člen
Mgr. Katarína Lapková	člen	člen

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
M.I.L. Matinvestments Limited	9 229 000	100	100	0	0
Spolu	9 229 000				

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
M.I.L. Matinvestments Limited	9 229 000	100	100	0	0
Spolu	9 229 000				

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže k 31. decembru 2022 pomer vlastného imania a záväzkov dosiahol hodnotu pod stanoveným pomerom 8 ku 100. Spoločnosť zaznamenala pokles pomeru vlastného imania a záväzkov primárne z titulu negatívneho vývoja cien vstupov v roku 2022, ktoré sa jej vzhľadom na dlhodobý charakter zákaziek nepodarilo preniesť do koncových cien svojich produktov. Vyššie nákupné ceny v spojení s neakceptáciou zákazníka znášať tieto náklady sa tak premietli do negatívneho finančného výsledku spoločnosti.

Spoločnosť monitoruje a plánuje budúce peňažné toky za účelom zabezpečenia dostatočnej likvidity a solventnosti. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude na základe aktuálne realizovaných projektov a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje zmluvné záväzky počas roka 2023 a aj ďalej do budúcnosti a že sa Spoločnosť opäť vráti do pozitívnych čísel z hľadiska rentability.

Vedenie Spoločnosti pravidelne komunikuje s materskou spoločnosťou ohľadne podpory a financovania, pričom Spoločnosť v roku 2022 využívala aj možnosti financovania od spriaznených strán v rámci Skupiny. Vedenie Spoločnosti konštatuje, že prioritou pre rok 2023 je stabilizácia Spoločnosti z pohľadu finančnej pozície a likvidity a postupy zamerané na dosiahnutie vyššej flexibility procesov a nákladov pre posilnenie konkurencieschopnosti.

Vedenie Spoločnosti pre rok 2023 nepredpokladá, že nízky pomer vlastného imania a záväzkov v Spoločnosti sa bude opakovať.

Z hľadiska vyššie uvedených skutočností bola účtovná závierka Spoločnosti 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.

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.).

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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	Lineárny odpis	20
Softvér	4	Lineárny odpis	25
Ocenené práva (licencie)	5-6	Lineárny odpis	20
Goodwill	6	Lineárny odpis	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) neprevyšuje 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 %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 8	Linerálny odpis	25 – 12,5
Dopravné prostriedky	2 - 4	Lineárny odpis	50 - 25
Budovy	40	Lineárny odpis	2,5

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvťažným zápisom na ťarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

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.

Ostatné cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú v obstarávacej cene.

Ocenenie cenných papierov a podielov sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty pod ich účtovnú hodnotu. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

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.

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.

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.

Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Finančné účty

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

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.

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.

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 farchu 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, reklamácie a náklady na audit.

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.

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 dodatku k pracovnej zmluve je spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku sumu od 170 EUR do 470 EUR a navyše 60 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval v spoločnosti nad rámec 40 rokov.

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:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022	175
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,45%
Predpokladané zvýšenie miezd	4%
Diskontná sadzba	4,24%
Dlhodobá inflácia	-

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.

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.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtuje ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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.

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.

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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.

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.

Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť identifikovala chybu z minulosti v zákazkovej výrobe v hodnote 1 269 tis EUR, ktorú zaúčtovala ako opravu chýb minulých období na ťarchu účtu neuhradených strát v prospech čistej hodnoty zákazky.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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 1.1.2022	0	594 895	1 374 082	4 143 093	0	0	0	6 112 070
Prírastky	0	0	0	0	0	1 951 084	0	1 951 084
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	85 929	0	0	0	-85 929	0	0
Stav k 31.12.2022	0	680 824	1 374 082	4 143 093	0	1 865 155	0	8 063 154
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	200 679	1 318 780	3 058 691	0	0	0	4 578 150
Prírastky	0	115 674	50 458	581 548	0	0	0	747 680
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	316 353	1 369 238	3 640 239	0	0	0	5 325 830
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	394 216	55 302	1 084 402	0	0	0	1 533 920
Stav k 31.12.2022	0	364 471	4 844	502 854	0	1 865 155	0	2 737 324

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	526 370	1 374 082	4 143 093	0	0	0	6 043 545
Prírastky	0	0	0	0	0	68 525	0	68 525
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	68 525	0	0	0	-68 525	0	0
Stav k 31.12.2021	0	594 895	1 374 082	4 143 093	0	0	0	6 112 070
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	90 403	1 045 132	2 477 111	0	0	0	3 612 646
Prírastky	0	110 276	273 648	581 580	0	0	0	965 504
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	200 679	1 318 780	3 058 691	0	0	0	4 578 150
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	435 967	328 950	1 665 982	0	0	0	2 430 899
Stav k 31.12.2021	0	394 216	55 302	1 084 402	0	0	0	1 533 920

Spoločnosť nevlastní nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

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 preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	10 399	395 645	1 494 484	0	0	0	49 062	0	1 949 590
Prírastky	0	0	0	0	0	0	242 735	0	242 735
Úbytky	0	0	57 004	0	0	0	0	0	57 004
Presuny	0	5 275	264 022	0	0	0	-269 297	0	0
Stav k 31.12.2022	10 399	400 920	1 701 502	0	0	0	22 500	0	2 135 321
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	12 232	776 831	0	0	0	0	0	789 063
Prírastky	0	10 020	348 065	0	0	0	0	0	358 085
Úbytky	0	0	57 004	0	0	0	0	0	57 004
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	22 252	1 067 892	0	0	0	0	0	1 090 144
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	10 399	383 413	717 653	0	0	0	49 062	0	1 160 527
Stav k 31.12.2022	10 399	378 668	633 610	0	0	0	22 500	0	1 045 177

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 1.1.2021	10 399	387 727	1 284 656	0	0	0	22 500	0	1 705 282
Prírastky	0	0	0	0	0	0	256 145	0	256 145
Úbytky	0	0	11 837	0	0	0	0	0	11 837
Presuny	0	7 918	221 665	0	0	0	-229 583	0	0
Stav k 31.12.2021	10 399	395 645	1 494 484	0	0	0	49 062	0	1 949 590
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	2 424	495 490	0	0	0	0	0	497 914
Prírastky	0	9 808	293 178	0	0	0	0	0	302 986
Úbytky	0	0	11 837	0	0	0	0	0	11 837
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	12 232	776 831	0	0	0	0	0	789 063
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	10 399	385 303	789 166	0	0	0	22 500	0	1 207 368
Stav k 31.12.2021	10 399	383 413	717 653	0	0	0	49 062	0	1 160 527

Spoločnosť nevlastní hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu na Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú právnickými a podnikajúcimi fyzickými osobami so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. na poisťnú sumu 6 600 tis. EUR (2021: 6 600 tis. EUR) pre škody spôsobené poškodením majetku a prerušením prevádzky a limitom poisťného plnenia vo výške 16 600 tis. EUR (2021: 16 600 tis.) pre riziko škôd spôsobených zemetrasením, zosuvom pôdy.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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 predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	243 706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 706
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	163 706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163 706
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 000
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	243 706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 706
Stav k 31.12.2022	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 000

Dňa 12. júla 2022 Spoločnosť Zmluvou o prevode obchodného podielu predala 95% podiel na spoločnosti MIA Engineering, s.r.o.

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 predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163 706	0	163 706
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	163 706	0	0	0	0	0	0	0	0	-163 706	0	0
Stav k 31.12.2021	243 706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 706
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 000
Stav k 31.12.2021	243 706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 706

Spoločnosť nevlastní finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

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 2022, 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						
Alpha Automation, s.r.o.	100%	0%	299 000	4 478	0	80 000
Spolu						80 000

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						
Alpha Automation, s.r.o.	100%	0%	296 000	1 368	0	80 000
MIA Engineering, s.r.o.	95%	0%	14 250	47 908	0	163 706
Spolu						243 706

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	15 246	0	0	0	15 246
Zásoby spolu	15 246	0	0	0	15 246

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

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k zásobám.

5. Zákazková výroba

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2022	2021	Sumár k 31.12.2022	Sumár k 31.12.2021
Hodnota zmluvných výnosov	55 022 302	41 641 221	113 152 505	74 917 983

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2022 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2022	Sumár k 31.12.2021
Celková suma vynaložených nákladov	116 431 235	72 445 432
Celková suma vykázaných ziskov	3 797 879	2 916 364
Celková suma vykázaných strát	-7 076 609	-443 813
Spolu	113 152 505	74 917 983

Hodnota položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma prijatých preddavkov	-20 006 693	-23 141 035

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľa- dávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľa- dávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľa- dávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľa- dávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľ-
nosti pohľadávok.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok
Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	20 646 605	1 960 310	22 606 915
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	27 221	24 316	51 537
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 619 384	1 935 994	22 555 378
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	42 668 415	0	42 668 415
Čistá hodnota zákazky	37 649 690	0	37 649 690
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 360 000	0	3 360 000
Daňové pohľadávky a dotácie	537 246	0	537 246
Iné pohľadávky	1 121 479	0	1 121 479
Krátkodobé pohľadávky spolu	63 315 020	1 960 310	65 275 330

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:	7 707 989	1 202 386	8 910 375
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 707	33 630	48 337
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 693 282	1 168 756	8 862 038
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	36 663 367	0	36 663 367
Čistá hodnota zákazky	30 544 745	0	30 544 745
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 700 000	0	4 700 000
Daňové pohľadávky a dotácie	580 697	0	580 697
Iné pohľadávky	837 925	0	837 925
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 371 356	1 202 386	45 573 742

7. 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 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3 360 000	4 700 000
Matador Tools, s.r.o.	EUR	1%	23.1.2022	0	1 500 000	0	1 500 000
Matador Tools, s.r.o.	EUR	1%	23.1.2022	0	600 000	0	600 000
Matador Tools, s.r.o.	EUR	1%	13.1.2022	0	1 000 000	0	1 000 000
Matador Industries, a.s.	EUR	1%	28.1.2022	0	200 000	0	200 000
Matador Industries, a.s.	EUR	1%	23.1.2022	0	1 400 000	0	1 400 000
Matador Tools, s.r.o.	EUR	2,83%	31.3.2023	1 400 000	0	1 400 000	0
Matador Tools, s.r.o.	EUR	2,83%	31.3.2023	1 000 000	0	1 000 000	0
Matador Tools, s.r.o.	EUR	2,83%	31.3.2023	460 000	0	460 000	0
Matador Tools, s.r.o.	EUR	2,83%	31.3.2023	500 000	0	500 000	0
				0	0	0	0
Spolu						3 360 000	4 700 000

Spoločnosť poskytla pôžičky spriazneným osobám, Spoločnosť pôžičky rámci skupiny nezabezpečuje. Pôžičky vo výške 1 760 000 EUR boli ku dňu zostavenia závierky splatené. U zvyšku sa predĺžila splatnosť.

8. 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 26.

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	955	441
certifikát kvality	170	0
licenčné poplatky	785	441
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	48 454	38 823
koreňový certifikát	700	0
telekomunikácie, poplatky	2 841	4 053
poistenie	7 998	6 304
softvér	268	710
licenčné poplatky	25 443	17 709
nájom	3 500	225
cestovné	1 448	6 492
predplatné inzercia	5 389	2 033
diaľničné známky	867	383
členské	0	914
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	100 878
dotácie	0	100 878
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	277 973	201 755
dotácie	192 709	201 755
obratové bonusy	85 264	0
Spolu	327 382	341 897

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti O na strane 31.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 182	23 027
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 407	119 924
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 407	119 924
Čerpanie sociálneho fondu	82 654	109 769
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 935	33 182

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	149 198	0	0	149 198
Ostatné dlhodobé záväzky	0	142 263	0	0	142 263
Záväzky zo sociálneho fondu	0	6 935	0	0	6 935
Dlhodobé záväzky spolu	0	149 198	0	0	149 198
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	29 945 358	10 166 600	40 111 958
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 359 088	6 102 246	8 461 334
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	27 586 270	4 064 354	31 650 624
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 184 781	1 500 000	4 684 781
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	1 500 000	1 500 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	358 244	0	358 244
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	224 819	0	224 819
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 437 646	0	2 437 646
Iné záväzky	0	0	164 072	0	164 072
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	33 130 139	11 666 600	44 796 739

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	167 032	0	0	167 032
Ostatné dlhodobé záväzky	0	133 850	0	0	133 850
Závazky zo sociálneho fondu	0	33 182	0	0	33 182
Dlhodobé záväzky spolu	0	167 032	0	0	167 032
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	25 496 945	2 392 772	27 889 717
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	169 719	1 881 592	2 051 311
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	25 327 226	511 180	25 838 406
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 363 947	0	4 363 947
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 150 000	0	3 150 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	398 024	0	398 024
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	237 936	0	237 936
Daňové záväzky a dotácie	0	0	418 945	0	418 945
Iné záväzky	0	0	159 042	0	159 042
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	29 860 892	2 392 772	32 253 664

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 729	5 464	0	0	28 193
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 729</i>	<i>5 464</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>28 193</i>
Rezerva na zamestnanecké požitky	22 729	5 464	0	0	28 193
Krátkodobé rezervy, z toho:	232 972	286 734	225 645	0	294 061
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>219 795</i>	<i>218 059</i>	<i>219 795</i>	<i>0</i>	<i>218 059</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	219 795	218 059	219 795	0	218 059
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 177</i>	<i>68 675</i>	<i>5 850</i>	<i>0</i>	<i>76 002</i>
Rezerva na audit	5 850	6 210	5 850	0	6 210
Rezerva na reklamácie	7 327	60 175	0	0	67 502
Rezerva na energie k prenajatým bytom	0	2 290	0	0	2 290
Rezervy spolu	255 701	292 198	225 645	0	322 254

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 173	556	0	0	22 729
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	22 173	556	0	0	22 729
Rezerva na zamestnanecké požitky	22 173	556	0	0	22 729
Krátkodobé rezervy, z toho:	232 162	273 825	273 015	0	232 972
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	202 631	219 795	202 631	0	219 795
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	202 631	219 795	202 631	0	219 795
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	29 531	54 030	70 384	0	13 177
Rezerva na audit	8 400	5 850	8 400	0	5 850
Rezerva na reklamácie	21 131	48 180	61 984	0	7 327
Rezervy spolu	254 335	274 381	273 015	0	255 701

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

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Úrok p. a. v %	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						5 000 000	0
Zmluva s CSOB	1M EURIBOR+1,02% p.a.	EUR	29.3.2024	5 000 000	0	5 000 000	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						19 010 433	10 000 000
Zmluva o úvere so SLSP	€STR +0,70 % p.a.		Na požiadanie	2 010 433	0	2 010 433	0
Zmluva o úvere s TATRA banka	1M EURIBOR+0,25% p.a.	EUR	30.6.2023	17 000 000	0	17 000 000	0
Zmluva o úvere so SLSP	1MEURIBOR + 0,30%	EUR		0	7 000 000	0	7 000 000
Zmluva o úverovom rámci s Unicredit	1M EURIBOR + 0,8%	EUR		0	3 000 000	0	3 000 000
Spolu						24 010 433	10 000 000

Spoločnosť má krátkodobý kontokorentný úver v mene EUR vedený v Slovenskej sporiteľni, a.s. Veriteľ zabezpečil úverovú pohľadávku Záložnou zmluvou k pohľadávkam. Výška úverovej pohľadávky k 31. decembru 2022 je 2 mil. eur.

Spoločnosť má revolvingový splátkový úver pre kontraktové financovanie v mene EUR vedený v Tatra banka, a.s. Veriteľ zabezpečil úverovú pohľadávku Záložnou zmluvou k pohľadávkam. Výška úverovej pohľadávky k 31. decembru 2022 je 17 mil. eur.

- 6. Spoločnosť má dlhodobý úver v mene EUR vedený v Československá obchodná banka, a.s.. Veriteľ zabezpečil úverovú pohľadávku Záložnou zmluvou k pohľadávkam. Výška úverovej pohľadávky k 31. decembru 2022 je 5 mil eur.**

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 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	3 150 000
M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	EUR	1% p.a.	31.12.2021	0	3 150 000	0	3 150 000
Spolu						0	3 150 000

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	55 022 513	40 960 520
Tržby z predaja služieb	379 012	19 026
Tržby za tovar	211	103
Výnosy zo zákazky	54 643 290	40 941 391
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	297 358	149 312
Čistý obrat celkom	55 319 871	41 109 832

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	Automatizované výrobné linky		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Slovensko	21 424 904	13 930 654	21 424 904	13 930 654
Česká republika	22 040 766	3 188 458	22 040 766	3 188 458
Nemecko	7 571 120	21 800 576	7 571 120	21 800 576
Poľsko	0	49 233	0	49 233
Rusko	0	1 791 052	0	1 791 052
Rakúsko	2 625	200 547	2 625	200 547
Maďarsko	3 983 098	0	3 983 098	0
Spolu	55 022 513	40 960 520	55 022 513	40 960 520

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	2022	2021
---------------	------	------

Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 865 155	0
Náklady na vývoj	1 865 155	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	264 247	144 781
Predaj materiálu	3 965	2 268
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	17 167	7 549
Výnosy z dotácií	157 267	121 572
Náhrady od poisťovní	31 123	11 920
Zmluvné pokuty	54 377	0
Ostatné	348	1 472
Finančné výnosy, z toho:	186 712	116 842
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	6 351	9 625
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	180 361	107 217
Prijaté úroky	18 334	3 181
Prijaté dividendy	133 000	102 686
Prijaté bankové poplatky - refaktúracia	14 777	1 350
Tržby z predaja obchod. podielu	14 250	0

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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	26 647 649	17 519 294
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 813	13 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 021	13 000
daňové poradenstvo	792	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	26 632 836	17 506 294
Nákup licencií	3 253	33 246
Doprava	205 166	190 053
Nájomné	721 072	472 263
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	304 872	287 640
Náklady na inzerciu, reklamu	25 023	1 933
Externé kooperácie do nedok. Výroby	22 288 333	13 844 409
Náklady na IT	546 469	450 616
Náklady na telekomunikačné služby	61 705	42 734
Poplatky platené Skupine	1 638 565	1 519 537
Strážna služba	8 673	8 805
Cestovné	472 566	441 865
Opravy a udržiavanie	89 196	44 777
Repre	27 459	22 507
Náklady na vzdelávanie	116 886	78 884
Upratovanie, komunálny odpad	19 514	17 777
Dlhodobý nehmotný majetok	12 500	0
Audity kvality	16 577	6 073
Umývanie áut	5 785	4 485
Ostatné	69 222	38 690
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	640 875	111 600
Rezerva k nedokončenej výrobe	562 203	57 449
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 142	226
Dary	1 446	1 845
Poistenie	41 180	42 065

Rezerva na zamestnanecké požitky	5 463	556
Ostatné	18 441	9 459
Finančné náklady, z toho:	521 349	153 813
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 322	859
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 322	859
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	519 027	152 954
Úroky	183 929	66 884
Poplatky bankám	171 392	86 070
Ostatné finančné náklady	163 706	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	6 270 432	5 530 455
Mzdy	4 478 803	3 990 013
Sociálne poistenie	1 122 229	955 025
Zdravotné poistenie	442 759	389 545
Sociálne zabezpečenie	226 641	195 872

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-736	0	238	-498
Zásoby	0	0	15 246	15 246
Pohľadávky	15 246	0	-15 246	0
Rezervy	1 184 577	0	-283 044	901 533
Daňové straty	0	0	5 644 110	5 644 110
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	133 862	0	-69 153	64 709
Celkom	1 332 949	0	5 292 1651	6 625 100
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	279 919	0	1 111 352	1 391 271
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	279 919		-73 911	206 008
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	279 919		- 73 911	206 008
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 299 866			2 477 416		
teoretická daň		-1 322 972	21%		520 257	21%
Daňovo neuznané náklady	93 229	19 578		70 085	14 718	
Vplyv nevyužitej daňovej straty	5 644 110	1 185 263				
Superodpočet na výskum a vývoj				-2 547 503	-534 976	
Iné		192 042		0	-211 851	
Spolu		73 911	- 1%		-211 851	9%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		73 911	- 1%		-211 851	9%
Celková daň z príjmov		73 911	- 1%		-211 851	9%

Odložená daňová pohľadávka nezaúčtovaná predstavuje umoriteľnú daňovú stratu za rok 2022 a je možné ju vyrovnať do 4 rokov od jej vzniku t.j. do roku 2026

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
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 neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania 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	5 644 110	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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Matador Holding, a.s.	0	315
Nákup zásob	Matador Holding, a.s.	5 799	10 840
	Matador Industries, a.s.	598 356	576 034
	Alpha Automation, s.r.o.		48 996
Predaj zásob	Matador Industries, a.s.		226
	Alpha Automation, s.r.o.	5 310	677
	Matador Holding, a.s.	352	349
	Aufeer Design, s.r.o.	882	0
Nákup služieb	Matador Holding, a.s.	1 000 374	1 052 165
	Matador Industries, a.s.	222 164	333 419
	Alpha Automation, s.r.o.	8 148 987	6 714 519
	Matador Tools, s.r.o.		10 260
	Aufeer Design, s.r.o.	0	1 800
	Aufeer Automation, s.r.o.	3 926 346	0
Predaj služieb	Matador Holding, a.s.	6 019	15 201
	Matador Industries, a.s.	418 551	6 522
	Alpha Automation, s.r.o.	5 128	10 577
	Matador Automotive Vráble, a.s.	147 353	904 118
	Matador Tools, s.r.o.	13 737	4 870
	Aufeer Design, s.r.o.	80 131	23 550
	Aufeer Group, s.r.o.	3 149	5 013
	MIA Engineering s.r.o.	391	782
	Aufeer Automation, s.r.o.	289	0
Poskytnuté pôžičky	Matador Holding, a.s.	0	0
	Matador Industries, a.s.	3 378 334	1 600 372
	Alpha Automation, s.r.o.	0	0
	Matador Tools, s.r.o.		3 102 808
Licencie	Matador Holding, a.s.	806 093	624 848
Vyplatené dividendy	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	0	1 650 000
Vyplatené tantiémy	členovia dozornej rady a štatutári	15 000	15 000
Prijaté dividendy	Alpha Automation, s.r.o.	0	102 686
	MIA Engineering s.r.o.	133 000	0
Poplatky za bankové garancie	Aufeer Automation, s.r.o.	7 271	0
	Aufeer Design, s.r.o.	7 506	0

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Matador Holding, a.s.	2 067 226	113 890
	Matador Industries, a.s.	233 593	23 127
	Alpha Automation, s.r.o.	4 442 743	1 904 703
	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited		9 592
	Aufeer Automation, s.r.o.	1 567 040	0
Pohľadávky z obchodného styku	Matador Holding, a.s.		0
	Alpha Automation, s.r.o.	648	0
	Matador Tools, s.r.o.	23 470	6 432
	Matador Automotive Vráble, a.s.	2 919	30 833
	Matador Automotive ČR, s.r.o.		0
	Matador Industries, a.s.	47	372
	Aufeer Design, s.r.o.	24 316	5 750
	Aufeer Group, s.r.o.	137	4 949
Poskytnuté preddavky	Aufeer Design, s.r.o.		2 352 000
Prijaté pôžičky	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	1 785	3 162 679
	Matador Holding, a.s.	0	9 636
	Aufeer Group, s.r.o.	5 106	0
	Alpha Automation, s.r.o.	3 110	0
Nevyplatená dividenda	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	1 500 000	0

Prepojené účtovné jednotky: M.I.L. INVESTMENTS Limited, Alpha Automation, s.r.o., Matador Tools, s.r.o., Matador Holding, a.s., Matador Industries, a.s., MIA Engineering, s.r.o., Aufeer Tools, s.r.o., Aufeer Design, s.r.o., Aufeer Group, s.r.o., Aufeer Automation, s.r.o.

Ostatné spriaznené strany: Matador Automotive ČR, s.r.o., Matador Automotive Vráble, a.s.

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

Názov položky	Konatelia		Dozorná rada		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	6 000	6 000	9 000	9 000	15 000	15 000
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	6 000	6 000	9 000	9 000	15 000	15 000
Spolu	6 000	6 000	9 000	9 000	15 000	15 000

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.

PREHLAD 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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	9 229 000	0	0	0	9 229 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	253 906	0	0	134 463	388 369
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 963	0	551	1 039 804	1 092 216
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	1 268 750	0	-1 268 750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 689 267	-6 373 777	1 515 000	-1 174 267	-6 373 777
Vlastné imanie spolu	12 225 136	-6 373 777	2 784 301	0	3 067 058

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	9 229 000	0	0	0	9 229 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	165 227	0	0	88 679	253 906
Nerozdelený zisk minulých rokov	33 068	0	0	19 895	52 963
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 773 574	2 689 267	1 665 000	-108 574	2 689 267
Vlastné imanie spolu	11 200 869	2 689 267	1 665 000	0	12 225 136

Zmeny vo vlastnom imaní predstavujú zmeny z titulu rozdelenia výsledku hospodárenia za predchádzajúce obdobie a vyplatenie dividend.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 2 689 267 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do rezervného fondu:	134 463 EUR
- Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov:	1 039 804 EUR
- Vyplatené dividendy :	1 500 000 EUR
- Vyplatené tantiémy:	15 000 EUR

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Dozorná rada navrhuje Valnému zhromaždeniu, aby bola celá strata vo výške – 6 373 777 EUR preúčtovaná na účet neuhradených strát minulých rokov.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-6 299 866	2 477 416
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 093 623	1 268 264
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	2 422
Zmena stavu rezerv	66 553	1 366
Úrokové náklady (netto)	165 595	63 703
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 025	-7 323
Nevyplatené dividendy	-1 500 000	0
Strata / (zisk) z predaja finančných investícií	149 456	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-6 329 664	3 805 848
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-20 961 478	-19 075 321
Úbytok (prírastok) zásob	-1 691 829	944 950
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	14 301 465	6 856 906
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-14 681 506	-7 467 617

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-14 681 506	-7 467 617
Zaplatené úroky	-183 929	-66 884
Prijaté úroky	18 334	3 181
Zaplatená daň z príjmov	12 104	-444 647
Vyplatené dividendy	-15 000	-1 665 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-14 849 997	-9 640 967
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 193 819	-324 670
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17 167	7 549
Obstaranie finančných investícií	0	-163 706
Predaj finančných investícií	14 250	0
Príjmy/Splátky poskytnutých pôžičiek od spoločností v Skupine	1 340 000	-2 700 000
Prijaté dividendy	133 000	102 686
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-689 402	3 087 141
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy/splátky úverov a pôžičiek od bánk	14 030 433	10 000 000
Príjmy/splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 150 000	3 150 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	10 880 433	13 150 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 658 966	430 892
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 887 980	4 457 088
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	229 014	4 887 980