

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

Masterwork Corp s. r. o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

Masterwork Corp s. r. o.

Rybárska 2165/3

915 01 Nové Mesto nad Váhom

IČO: 50 033 824

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Masterwork Corp s. r. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Masterwork Corp s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 20. marca 2024



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Mário Baláž
Licencia UDVA č. 1020

Vedenie spoločnosti: LI LI Frank Matthias Schmid, Tatiana Kunzmann
Sídlo vedenia spoločnosti: Rybárská 2165/3, 915 01 Nové Mesto nad Váhom ·
Registrový súd: Trenčín, odd Sro, vl č 33270/R · IČ DPH SK2120147040 · IČO: 50 033 824

Výročná správa 2023

Masterwork Corp s. r. o.

IČO 50 033 824

Vyhotovená dňa:

5. marca 2024

Podpis konateľa:



**Frank Matthias Schmid
Konateľ
Masterwork Corp s. r. o.**

Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:



**Tatiana Kunzmann
Konateľka
Masterwork Corp s. r. o.**

Podpis osoby zodpovednej za prípravu účtovnej závierky:



**Tatiana Kunzmann
Finančný riaditeľ
Masterwork Corp s. r. o.**

Základné údaje o spoločnosti

| | |
|-------------------|--|
| Obchodné meno: | Masterwork Corp s. r. o. |
| Sídlo: | Rybárska 2165/3, 915 01 Nové Mesto nad Váhom |
| IČO: | 50033824 |
| DIČ: | 2120147040 |
| Dátum založenia: | 12.10.2015 |
| Deň zápisu do OR: | 27.10.2015 |
| Právna forma: | spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Základné imanie: | 1 500 000 EUR |

1. Vývoj spoločnosti

Spoločnosť R17 CORP s.r.o. IČO: 50033824 (predchodca súčasnej spoločnosti) bola založená 12.10.2015 a zapísaná dňa 27.10.2015 do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 107062/B. Zmena obchodného mena spoločnosti na Masterwork Corp s. r. o. bola uskutočnená dňa 19.02.2016 formou valného zhromaždenia a rovnako zapísaná do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 107062/B.

Zmena sídla Masterwork Corp s.r.o. bola uskutočnená formou valného zhromaždenia a zapísaná už do obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne oddiel Sro, vložka č. 33270/R.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti sú:

- Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s nájmom
- Inžinierska činnosť a konštrukčná činnosť v strojárstve
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- Výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- Výroba strojov a prístrojov pre domácnosť
- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- Výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov
- Výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných, optických, fotografických prístrojov a zariadení a zdravotníckych pomôcok
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Prenájom hnutelných vecí
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Administratívne služby

2. Stratégia a ciele spoločnosti

Spoločnosť kúpila majetok spoločnosti Heidelberg Postpress Slovensko s.r.o k 01.04.2016 s cieľom výroby vysokokvalitných strojov na spracovanie papiera. Spoločnosť sa chce etablovať ako významný výrobca strojov na spracovanie papiera a výrobu jednotlivých dielov pre rôzne oblasti strojárenského priemyslu.

3. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v období hospodárskeho roku 2023

Spoločnosť Masterwork Corp s. r. o. sa naďalej sústreďí na svoju hlavnú podnikateľskú činnosť v oblasti vývoja a výroby systémov na balenie post press aplikácií. K portfóliu spracovateľských strojov patria sériové linky Diana Easy, Diana Go a vo vyššej rade linka Diana Smart alebo komplexnejšie riešenie Diana X-2, ktoré majú rôzne využitie v papierenskom priemysle. Uvedené stroje spoločnosť dodáva podľa požiadaviek svojich zákazníkov i vrátane periférnych zariadení so špecifickými vlastnosťami, medzi ktoré patrí napríklad Diana Packer 4.0, Diana Feeder alebo Diana Smart Packer. Tieto zariadenia tvoria neoddeliteľnú súčasť liniek a zvyšujú ich produktivitu.

Oddelenie vývoja a výskumu v materskej spoločnosti od roku 2022 sústavne prehľbuje svoju špecializáciu a znalosti v oblasti robotizácie. V roku 2023 sme participovali na výrobe a dodávke kompletného robotického pracoviska. Naša špecializácia v oblasti robotiky môže byť použitá v oblasti systémov na balenie post press, manipulácie, montáže, ale aj triedenia a ďalších uplatnení v rôznych priemyselných odvetviach na základe požiadaviek zákazníka.

V roku 2022 spoločnosť investovala do nového CNC sústruhu DMG, CNC frézy značky DMG a do vysoko inovatívneho meracieho zariadenia Keyence. V tomto roku 2023 spoločnosť investovala do nového obrábacieho centra Heller H2000, manipulačnej techniky a obsiahlej rekonštrukcie strešného opláštenia výrobných hál. V nasledujúcom roku sú plánované i ďalšie investície v oblasti rekonštrukcie sociálnych priestorov a dodávky novej pásovej píly na kov MEBAeco 335 GA. Tieto projekty otvárajú nové možnosti a pozitívne prispievajú k prehľbovaniu obchodných vzťahov a k rozšíreniu výrobných kapacít v našom závode nielen pre naše linky ale i v oblasti zákazkovej kovovýroby.

Spoločnosť si udržiava stabilný počet zamestnancov. Celkový stav zamestnancov bol zaznamenaný – 147 osôb k 31.12.2023. Pričom priemerný počet zamestnancov bol 146 z toho 6 riadiacich pracovníkov (v hospodárskom roku 2022 bol priemerný počet zamestnancov 143 z toho 7 vedúcich pracovníkov).

4. Výsledok hospodárenia

Vedenie spoločnosti považuje rok 2023 s ohľadom na vplyv politickej situácie na Ukrajine a energetickú krízu za úspešný. V sledovanom roku spoločnosť zaznamenala pokles tržieb z hospodárskej činnosti oproti predchádzajúcemu roku o 399 553 EUR, pričom prevádzkové náklady vzhľadom k uvedenej kritickej situácii zostali v rovnakej výške ako v roku 2022.

Za sledované obdobie 2023 spoločnosť dosiahla účtovný zisk vo výške 17 502 EUR, za predchádzajúce obdobie účtovný zisk vo výške 126 691 EUR.

| Výsledok hospodárenia | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| <i>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</i> | 168 855 | 296 606 |
| <i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</i> | 26 846 | 152 860 |

Hodnota majetku a ziskovosť v nasledujúcom roku bude naďalej do veľkej miery závisieť od vývoja a politickej situácie na Ukrajine v ďalšom období, ako aj od schopnosti reagovať a prispôbiť sa všetkým súvisiacim zmenám na trhu. Nadchádzajúci rok 2024 bude náročnejší vzhľadom na prípadný vplyv hospodárskej krízy v rôznych priemyselných odvetviach. V tejto fáze nie je vedenie schopné spoľahlivo odhadnúť tento možný vplyv na účtovnú hodnotu dlhodobého majetku. Spoločnosť však momentálne nie je schopná kvantifikovať konkrétne hrozby, ktoré by mohli mať dopad na výsledok hospodárenia plánovaný pre obchodný rok 2024.

Krátkodobé pohľadávky dosiahli k 31.12.2023 hodnotu vo výške 1 214 514 EUR a oproti minulému účtovnému obdobiu sú nižšie o 785 049 EUR. Z krátkodobých pohľadávok je po lehote splatnosti 135 224 EUR.

Krátkodobé záväzky dosiahli k 31.12.2023 hodnotu vo výške 2 450 501 EUR, oproti minulému účtovnému obdobiu sú nižšie o 256 065 EUR.

5. Dôležité finančné a nefinančné ukazovatele

➤ Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu | Slovensko | | Zahraničie (EU) | | Zahraničie (tretie krajiny) | | Celkom | |
|---|---------------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Predaj strojov | 11 436 | 16 363 | 11 597 222 | 11 673 330 | 66 493 | 274 043 | 11 675 152 | 11 963 736 |
| Služby | 1 786 | 1 552 | 71 521 | 29 658 | 76 969 | 230 035 | 150 276 | 261 244 |
| Čistý obrat celkom | 13 222 | 17 915 | 11 668 743 | 11 702 988 | 143 462 | 504 078 | 11 825 428 | 12 224 980 |

➤ Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| Položka | 2023 | 2022 |
|---|-----------|-----------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov | - | - |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | - | - |
| Tržby z predaja materiálu | 1 416 094 | 1 207 170 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 115 864 | 133 583 |
| Finančné výnosy, z toho: | - | 4 |
| Kurzové zisky, z toho: | - | 4 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | - |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | - | - |
| Výnosové úroky | - | - |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu | - | - |

➤ Náklady

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 303 712 | 1 373 895 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 10 457 | 29 918 |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 10 457* | 29 918 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | | |
| opravy | 114 916 | 138 800 |
| cestovné | 3 921 | 2 105 |
| daňové poradenstvo | 2 750 | 3 000 |
| ostatné neauditorské služby | 1 380 | 19 000 |
| opravy | 114 916 | 138 800 |
| cestovné | 3 921 | 2 105 |
| daňové poradenstvo | 2 750 | 3 000 |
| ostatné neauditorské služby | 1 380 | 19 000 |
| preprava | 65 220 | 65 271 |
| kooperácia – povrchové úpravy | 267 217 | 220 293 |
| kooperácie - externé strojně opracovanie | 102 470 | 179 574 |
| externe služby - ostatné | 43 543 | 37 855 |
| služby personálnej agentúry | 15 885 | 41 142 |
| informačná technika | 176 791 | 165 772 |
| stráženie | 68 570 | 63 948 |
| právnik | 4 700 | 6 046 |
| priemyselné balenie | 215 855 | 173 699 |
| brúsenie | 6 701 | 6 155 |
| nájom a operatívny leasing | 38 268 | 38 437 |
| telekomunikačné služby | 15 137 | 14 144 |
| služby management | 32 500 | 56 000 |
| revízie a kalibrácie | 19 432 | 20 076 |
| ostatné | 97 999 | 95 660 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Predaj materiálu | 928 407 | 838 645 |
| Manká a škody | 7 199 | 7 455 |
| Celková suma osobných nákladov: | 3 980 161 | 3 642 292 |
| Mzdy | 2 850 325 | 2 613 000 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | - | - |
| Sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 998 437 | 907 091 |
| Sociálne zabezpečenie | 131 399 | 122 201 |
| Finančné náklady, z toho: | 142 010 | 143 750 |
| Kurzové straty, z toho: | 77 | 84 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | - |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky | 97 814 | 137 551 |
| Nákladové úroky ostatné | 42 851 | 2 174 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 1 268 | 3 941 |

*Celkové náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky sú vo výške 27 500 EUR. Na základe uzavretej dohody s dcérskou spoločnosťou Masterwork Group Co., Ltd. spoločnosť časť týchto nákladov fakturuje a účtuje oproti výnosovému účtu.

6. Významné riziká a neistoty

Nerelevantné v tomto okamihu pre našu spoločnosť, okrem pretrvávajúcich vplyvov súvisiacich s vývojom politickej situácie na Ukrajine popísaných vyššie v bode č. 4 a zvyšovaním cien energií a nakupovaného vstupného materiálu.

7. Vplyv činnosti podniku na životné prostredie

Činnosť Spoločnosti má vplyv na ochranu ovzdušia a odpadového hospodárstva. Činnosti vyplývajúce zo zákonných povinností na úseku odpadového hospodárstva, odborné poradenstvo a aktívne riešenie odstraňovania nedostatkov v súlade s platnými predpismi Slovenskej republiky je zabezpečované dodávateľským spôsobom spoločnosťou Firex Slovakia s.r.o., Nové Mesto nad Váhom.

8. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Pri zostavovaní účtovnej závierky spoločnosť nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia, ktorá by mohla ovplyvniť finančnú, ekonomickú a majetkovú situáciu spoločnosti Masterwork Corp s.r.o., ktorá by si vyžadovala zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

9. Budúci vývoj spoločnosti

Cieľom spoločnosti je naďalej rozširovať svoje aktivity v Slovenskej republike. Rizikom bude hospodársky, politický a iný vývoj vo svete.

10. Vývoj a výskum

Spoločnosť doteraz nemá vlastné oddelenie vývoja. Túto oblasť zabezpečuje materská spoločnosť v Nemecku.

11. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť vykázala ako výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 zisk vo výške 17 502 EUR, ktorý plánuje preúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a z časti vytvoriť Zákonný rezervný fond na účet 421 vo výške stanovenej zákonom. O preúčtovaní zisku za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2024.

12. Informácia o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 1 4 7 0 4 0 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 |
| IČO 5 0 0 3 3 8 2 4 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 2 8 . 9 5 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Masterwork Corp s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

RYBÁRSKA

Číslo

2 1 6 5 / 3

PSČ

Obec

9 1 5 0 1 NOVÉ MESTO NAD VÁHOM

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu

Trenčín, oddiel Sro vložka číslo 33270/R

Telefónne číslo

0 3 2 / 7 7 4 6 3 1 1

Faxové číslo

+ 4 2 1 3 2 7 7 4 6 3 0 3

E-mailová adresa

TATIANA.KUNZMANN@MKMASTERWORK.COM

Zostavená dňa:

0 5 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 3 4 5 6 0 4 8 | 1 0 4 8 5 2 5 7 | | |
| | | | 2 9 7 0 7 9 1 | | 1 0 8 7 6 2 8 5 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 6 2 5 6 4 3 2 | 3 3 3 1 4 0 4 | | |
| | | | 2 9 2 5 0 2 8 | | 2 9 8 3 9 7 5 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 8 6 7 1 7 7 | 2 3 1 2 3 5 | | |
| | | | 6 3 5 9 4 2 | | 2 9 2 8 4 0 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /012, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 8 5 2 4 9 0 | 2 1 6 5 4 8 | | |
| | | | 6 3 5 9 4 2 | | 2 1 0 7 6 7 | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 1 4 6 8 7 | 1 4 6 8 7 | | |
| | | | | | 8 2 0 7 3 | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 5 3 8 9 2 5 5 | 3 1 0 0 1 6 9 | | |
| | | | 2 2 8 9 0 8 6 | | 2 6 9 1 1 3 5 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 2 1 4 4 0 5 | 2 1 4 4 0 5 | | |
| | | | | | 2 1 4 4 0 5 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 4 7 4 6 8 8 | 1 0 7 0 5 6 0 | | |
| | | | 4 0 4 1 2 8 | | 7 7 2 9 9 9 | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 3 1 4 9 3 7 5 | 1 2 7 9 6 3 6 | | |
| | | | 1 8 6 9 7 3 9 | | 1 4 7 4 5 2 1 | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 1 5 2 1 9 | 0 | | |
| | | | 1 5 2 1 9 | | 0 | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 5 3 5 5 6 8 | 5 3 5 5 6 8 | | |
| | | | | | 2 2 9 2 1 0 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 7 1 7 7 7 9 6 | 7 1 3 2 0 3 3 | | | |
| | | | 4 5 7 6 3 | | 7 8 7 5 0 9 3 | | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 5 9 6 2 2 6 8 | 5 9 1 6 5 0 5 | | | |
| | | | 4 5 7 6 3 | | 5 8 7 3 0 7 9 | | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 7 0 8 6 9 4 | 2 6 7 6 6 5 5 | | | |
| | | | 3 2 0 3 9 | | 2 7 0 1 7 0 3 | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 3 2 5 1 8 5 2 | 3 2 3 8 1 2 8 | | | |
| | | | 1 3 7 2 4 | | 3 1 3 5 8 7 4 | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 1 7 2 2 | 1 7 2 2 | | | |
| | | | | | 3 5 5 0 2 | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 2 1 4 5 1 4 | 1 2 1 4 5 1 4 | 1 9 9 9 5 6 3 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 9 5 5 0 2 3 | 9 5 5 0 2 3 | 1 7 1 4 9 9 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 7 3 5 1 1 1 | 7 3 5 1 1 1 | 1 5 1 9 3 6 3 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 2 1 9 9 1 2 | 2 1 9 9 1 2 | 1 9 5 6 2 7 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 2 5 7 5 4 6 | 2 5 7 5 4 6 | 2 1 6 9 4 7 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 9 4 5 | 1 9 4 5 | 6 7 6 2 6 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 0 1 4 | 1 0 1 4 | 2 4 5 1 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 9 4 4 | 9 4 4 | 2 4 5 1 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 7 0 | 7 0 | 0 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 1 8 2 0 | 2 1 8 2 0 | 1 7 2 1 7 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 1 8 2 0 | 2 1 8 2 0 | 1 7 2 1 7 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 0 4 8 5 2 5 7 | 1 0 8 7 6 2 8 5 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 4 1 0 7 1 6 9 | 4 0 8 9 6 6 6 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 5 0 0 0 0 0 | 1 5 0 0 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 5 0 0 0 0 0 | 1 5 0 0 0 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 1 5 0 0 0 0 0 | 1 5 0 0 0 0 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 1 1 3 9 1 | 1 0 5 0 5 6 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 1 1 3 9 1 | 1 0 5 0 5 6 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 9 7 8 2 7 6 | 8 5 7 9 1 9 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 2 1 1 6 4 1 7 | 1 9 9 6 0 6 0 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | - 1 1 3 8 1 4 1 | - 1 1 3 8 1 4 1 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 7 5 0 2 | 1 2 6 6 9 1 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 6 3 7 8 0 8 8 | 6 7 8 6 6 1 9 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 6 1 9 1 8 3 | 2 4 0 8 0 4 1 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 2 4 9 0 2 8 7 | 2 2 6 3 3 6 3 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 7 9 2 | 1 1 6 2 6 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 1 2 6 1 0 4 | 1 3 3 0 5 2 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 6 2 6 8 7 5 | 9 8 5 0 7 5 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 4 5 0 5 0 1 | 2 7 0 5 5 6 6 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 2 0 0 1 6 2 5 | 2 3 7 4 0 4 7 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 2 8 2 9 4 5 | 1 3 4 3 7 7 4 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 7 1 8 6 8 0 | 1 0 3 0 2 7 3 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 1 1 5 6 6 5 | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 8 8 7 0 3 | 1 6 3 8 4 6 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 1 8 5 5 5 | 1 0 7 5 0 4 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 2 5 7 1 6 | 6 0 1 0 8 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 3 7 | 6 1 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 5 3 0 3 4 | 1 6 3 1 1 8 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 5 4 8 2 4 | 3 1 6 0 5 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 9 8 2 1 0 | 1 3 1 5 1 3 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 5 2 8 4 9 5 | 5 2 4 8 1 9 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 3 4 5 0 4 3 4 | 1 3 5 8 6 0 6 8 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 1 1 6 7 5 1 5 2 | 1 1 9 6 3 7 3 6 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 5 0 2 7 6 | 2 6 1 2 4 4 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 8 9 9 3 3 | 1 2 6 3 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 0 | 2 7 0 5 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 4 1 9 2 0 9 | 1 2 1 2 1 7 0 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 1 5 8 6 4 | 1 3 3 5 8 3 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 3 2 8 1 5 7 9 | 1 3 2 8 9 4 6 2 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 6 5 1 2 0 4 2 | 6 9 5 9 7 6 7 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 1 6 8 4 8 | - 7 3 5 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 3 0 3 7 1 2 | 1 3 7 3 8 9 5 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 3 9 8 0 1 6 1 | 3 6 4 2 2 9 2 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 8 5 0 3 2 5 | 2 6 1 3 0 0 0 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 9 9 8 4 3 7 | 9 0 7 0 9 1 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 3 1 3 9 9 | 1 2 2 2 0 1 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 4 2 1 1 7 | 4 2 0 3 6 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 4 3 3 3 5 9 | 4 0 2 0 8 7 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 4 3 3 3 5 9 | 4 0 2 0 8 7 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 9 2 8 4 0 7 | 8 3 8 6 4 5 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 6 4 9 3 3 | 3 8 0 9 0 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 6 8 8 5 5 | 2 9 6 6 0 6 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 4 0 8 2 7 5 9 | 3 9 1 4 0 0 3 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 | 4 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (005A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 | 4 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 4 2 0 1 0 | 1 4 3 7 5 0 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 4 0 6 6 5 | 1 3 9 7 2 5 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 9 7 8 1 4 | 1 3 7 5 5 1 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 4 2 8 5 1 | 2 1 7 4 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 7 7 | 8 4 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 2 6 8 | 3 9 4 1 |



| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|---|-----------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 1 4 2 0 0 9 | - 1 4 3 7 4 6 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 2 6 8 4 6 | 1 5 2 8 6 0 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 9 3 4 4 | 2 6 1 6 9 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 6 2 9 1 | 6 2 2 3 6 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 6 9 4 7 | - 3 6 0 6 7 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 7 5 0 2 | 1 2 6 6 9 1 |

Masterwork Corp s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

| | |
|---|--|
| Obchodné meno a sídlo | Masterwork Corp s. r. o. Rybárska 2165/3, 915 01 Nové Mesto nad Váhom |
| Dátum založenia | 12. októbra 2015 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 27. októbra 2015 |
| Hospodárska činnosť | <ul style="list-style-type: none">- Výroba strojov pre hospodárske odvetvia,- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu |

2. Zamestnanci

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 146 | 143 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 147 | 152 |
| z toho: vedúci zamestnanci | 6 | 7 |

3. Neobmedzené ručenie

Masterwork Corp s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti Masterwork Corp s. r. o. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. júna 2023.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Masterwork Corp s. r. o. sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Masterwork Group Co., Ltd., Beichen Science & Technology Area, 300400 Tianjin, China, ktorú možno získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Masterwork Corp s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

K 31. decembru 2023 vykázala spoločnosť zisk vo výške 17 502 EUR. Činnosť spoločnosti závisí od úspešnej realizácie plánov využitia majetku a od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti, nakoľko materská spoločnosť je predajcom produktov Spoločnosti.

Významným faktorom, ktorý vplýval na dosiahnutý výsledok hospodárenia je dopad politickej situácie na Ukrajine, ktorá prispela k nepriaznivému vývoju finančnej a výnosovej pozície spoločnosti. Hlavným dôvodom je priame navýšenie nákladu na energie a zvyšovanie cien nakupovaného materiálu zo strany dodávateľov vo forme energetickej prirážky.

Vývoj vojny na Ukrajine v nasledujúcich mesiacoch bude mať naďalej vplyv na hodnotu majetku a ziskovosť v ďalšom účtovnom období. Spoločnosť neustále monitoruje vývoj situácie s cieľom úspešne čeliť prípadným finančným aj nefinančným dopadom. V tejto fáze nie je vedenie schopné spoľahlivo odhadnúť ich možný vplyv na účtovnú hodnotu dlhodobého majetku.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reálnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reálna obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých*

Masterwork Corp s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

záväzkoch a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa posúdenia ich vymožiteľnosti.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| <i>Druh majetku</i> | <i>Životnosť</i> | <i>Ročná sadzba odpisov</i> |
|----------------------|------------------|-----------------------------|
| Budovy a stavby | 20 – 40 | 2,5 – 5 % |
| Stroje a zariadenia | 4 – 12 | 8,33 – 25 % |
| Dopravné prostriedky | 4 | 25 % |
| Inventár | 1 | 100 % |
| Softvér | 8 | 12,5 % |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 50 033 824

DIČ: 2120147040

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill (Negatívny goodwill) | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|---------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | 743 866 | - | - | - | 82 073 | - | 825 939 |
| Prírastky | - | 41 238 | - | - | - | 0 | - | 41 238 |
| Úbytky | - | 67 386 | - | - | - | (67 386) | - | 0 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 852 490 | - | - | - | 14 687 | - | 867 177 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | 533 099 | - | - | - | - | - | 533 099 |
| Prírastky | - | 102 843 | - | - | - | - | - | 102 843 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 635 942 | - | - | - | - | - | 635 942 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | 210 767 | - | - | - | 82 073 | - | 292 840 |
| K 31. decembru 2023 | - | 216 548 | - | - | - | 14 687 | - | 231 235 |

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 50 033 824

DIČ: 2120147040

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenenie né práva | Goodwill (Negatívny goodwill) | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|----------------------|-------------------------------------|--|--|-------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | 743 866 | - | - | - | 11 535 | - | 755 401 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | 70 538 | 24 000 | 94 538 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | 24 000 | 24 000 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 743 866 | - | - | - | 82 073 | - | 825 939 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | 440 432 | - | - | - | - | - | 440 432 |
| Prírastky | - | 92 667 | - | - | - | - | - | 92 667 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 533 099 | - | - | - | - | - | 533 099 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | 303 434 | - | - | - | 11 535 | - | 314 969 |
| K 31. decembru 2022 | - | 210 767 | - | - | - | 82 073 | - | 292 840 |

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Poznámky Úč PODV 3-01**IČO: 50 033 824****DIČ: 2120147040**

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|----------------|---------------|--|--|--|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | 214 405 | 1 111 178 | 3 084 596 | - | - | 16 106 | 229 210 | - | 4 655 495 |
| Prírastky | - | 198 277 | 42 187 | - | - | - | 499 086 | - | 739 550 |
| Úbytky | - | - | 4 903 | - | - | 887 | - | - | 5 790 |
| Presuny | - | 165 233 | 27 495 | - | - | - | (192 728) | - | - |
| K 31. decembru 2023 | 214 405 | 1 474 688 | 3 149 375 | - | - | 15 219 | 535 568 | - | 5 389 255 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | 338 179 | 1 610 075 | - | - | 16 106 | - | - | 1 964 360 |
| Prírastky | - | 65 949 | 264 567 | - | - | - | - | - | 330 516 |
| Úbytky | - | - | 4 903 | - | - | 887 | - | - | 5 790 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 404 128 | 1 869 739 | - | - | 15 219 | - | - | 2 289 086 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | 214 405 | 772 999 | 1 474 521 | - | - | - | 229 210 | - | 2 691 136 |
| K 31. decembru 2023 | 214 405 | 1 070 560 | 1 279 636 | - | - | - | 535 568 | - | 3 100 169 |

K 31.12.2023 eviduje spoločnosť zmluvu o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0969/22/08732 (ďalej len „Záložná zmluva“) vo výške 2 040 000 EUR. Spoločnosť eviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené záložné právo nakladať v zostatkovej hodnote 1 090 915 EUR.

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|---------|-----------|---|---|--|--|--|-------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | 214 405 | 1 111 178 | 2 727 843 | - | - | 12 343 | 14 330 | 86 800 | 4 166 899 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | 601 180 | 387 474 | 988 654 |
| Úbytky | - | - | 25 034 | - | - | 749 | - | 474 274 | 500 057 |
| Presuny | - | - | 381 787 | - | - | 4 512 | (386 300) | - | - |
| K 31. decembru 2022 | 214 405 | 1 111 178 | 3 084 596 | - | - | 16 106 | 229 210 | - | 4 655 496 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | 284 635 | 1 357 961 | - | - | 12 343 | - | - | 1 654 939 |
| Prírastky | - | 53 544 | 252 114 | - | - | 3 763 | - | - | 309 421 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 338 179 | 1 610 075 | - | - | 16 106 | - | - | 1 964 360 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | 214 405 | 826 543 | 1 369 882 | - | - | - | 14 330 | 86 800 | 2 511 960 |
| K 31. decembru 2022 | 214 405 | 772 999 | 1 474 521 | - | - | - | 229 210 | - | 2 691 136 |

K 31.12.2022 eviduje spoločnosť zmluvu o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0969/22/08732 (ďalej len „Záložná zmluva“) vo výške 2 040 000 EUR. Spoločnosť eviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať v zostatkovej hodnote 822 703 EUR.

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob spoločnosť zohľadňuje vytvorením opravnej položky v priebehu účtovného obdobia, je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

| Zásoby | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------|---------------|---|--|----------------------|
| Materiál | 15 191 | 32 039 | 15 191 | - | 32 039 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 9 195 | 13 724 | 9 195 | - | 13 724 |
| Výrobky | - | - | - | - | - |
| Zvieratá | - | - | - | - | - |
| Tovar | - | - | - | - | - |
| Nehnutelnosť na predaj | - | - | - | - | - |
| Zásoby spolu | 24 386 | 45 763 | 24 386 | - | 45 763 |

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 ani v roku 2022 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorými má spoločnosť obmedzené právo nakladať.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|------------------------|-------------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 819 799 | 135 224 | 955 023 |
| z toho Ostatné pohľadávky voči prepoj. účtovným jednotkám | 616 200 | 118 911 | 735 111 |
| z toho Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 257 546 | - | 257 546 |
| Iné pohľadávky | 1 945 | - | 1 945 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 1 079 290 | 135 224 | 1 214 514 |

31. december 2022

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|------------------------|-------------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 926 880 | 788 110 | 1 714 990 |
| z toho Ostatné pohľadávky voči prepoj. účtovným jednotkám | 747 214 | 772 149 | 1 519 363 |
| z toho Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 216 947 | - | 216 947 |
| Iné pohľadávky | 67 626 | - | 67 626 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 1 211 453 | 788 110 | 1 999 563 |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 135 244 EUR. Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Opravná položka k pohľadávkam po lehote splatnosti nebola tvorená z dôvodu, že žiadne pohľadávky nie sú po splatnosti viac ako 360 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| <i>Položka</i> | <i>1. 1. 2023</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i> | <i>31.12.2023</i> |
|--|-------------------|---------------|---|--|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - | - | - |
| z toho Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Spolu | - | - | - | - | - |

Opravná položka k pohľadávkam po lehote splatnosti nebola tvorená z dôvodu, že žiadne pohľadávky nie sú po splatnosti viac ako 360 dní.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

K 31.12.2022 aj k 31.12.2023 eviduje spoločnosť zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 0967/22/08732 (ďalej len „Záložná zmluva“) v maximálnej výške 2 040 000 EUR. Spoločnosť eviduje k 31.12.2023 pohľadávky, ktoré sú predmetom záložného práva vo výške 955 023 EUR (vo výške 1 714 990 EUR k 31.12.2022) Spoločnosť k 31.12.2023 neeviduje také pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať v súvislosti so záložným právom.

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

| <i>Položka</i> | <i>31.12.2023</i> | <i>31.12.2022</i> |
|--|-------------------|-------------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladnica, ceniny | 944 | 2 451 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 70 | - |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 1 014 | 2 451 |

5. **Časové rozlíšenie**

| <i>Položka</i> | <i>31.12.2023</i> | <i>31.12.2022</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 21 820 | 17 217 |
| <i>Poistenie majetku</i> | 14 949 | 12 309 |
| <i>Licencie</i> | - | - |
| <i>Ostatné</i> | 6 871 | 4 908 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | - | - |
| Spolu | 21 820 | 17 217 |

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 1 500 000 EUR (k 31. decembru 2022: 1 500 000 EUR). Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond je tvorený vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

Masterwork Corp s. r. o. v roku 2022 dosiahol účtovný zisk vo výške 126 691 EUR. Ten sa preúčtoval na nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške 120 356 EUR a následne bol tvorený zákonný rezervný fond vo výške 6 335 EUR.

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

Spoločnosť vykázala ako výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 zisk vo výške 17 502 EUR, ktorého časť plánuje preúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov a z časti vytvorí Zákonný rezervný fond na účet 421 vo výške stanovenej zákonom. O preúčtovaní zisku za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2024.

Rezervy1.4. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

| Položka | 1. 1. 2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2023 |
|---|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | | | | | |
| <i>Na nevyčerpanú dovolenku</i> | 31 605 | 54 824 | 31 605 | | 54 824 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| rezerva na reklamácie, vodne, stočné | - | - | - | | - |
| <i>Audit</i> | 17 318 | - | - | 17 318 | - |
| <i>Daňové priznanie</i> | 3 000 | 2 750 | 3 000 | - | 2 750 |
| <i>Transferová dokumentácia</i> | 19 000 | - | 12 763 | - | 6 237 |
| <i>Letný plat, personálne náklady</i> | 92 195 | 87 921 | 88 458 | 2 435 | 89 223 |
| Spolu | 163 118 | 145 495 | 135 826 | 19 753 | 153 034 |

2. Záväzky2.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky: | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 619 183 | 2 408 041 |
| Spolu dlhodobé záväzky | 2 619 183 | 2 408 041 |
| Krátkodobé záväzky: | | |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 1 681 874 | 1 435 155 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 768 627 | 1 270 411 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 2 450 501 | 2 705 566 |

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Odložený daňový záväzok

V nasledujúcej tabuľke sa uvádzajú najvýznamnejšie položky odloženého daňového záväzku, ktorý spoločnosť vykázala a jeho pohyb v priebehu bežného a minulého účtovného obdobia:

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: | | |
| odpočítateľné | 820 487 | 794 255 |
| zdaniteľné | - | - |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | 219 992 | 160 676 |
| odpočítateľné | - | - |
| zdaniteľné | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | - | - |
| Uplatnená daňová pohľadávka: | | |
| zaúčtovaná ako zníženie nákladov | - | - |
| zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |
| Odložený daňový záväzok | 126 104 | 133 052 |
| Zmena odloženého daňového záväzku: | (6 947) | (36 067) |
| zaúčtovaná ako náklad/(výnos) | (6 947) | (36 067) |
| zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |

2.3. Závazky zo sociálneho fondu

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|--------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 11 626 | 10 863 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 14 723 | 13 903 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 14 723 | 13 903 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 23 557 | 13 140 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2 792 | 11 626 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

3. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

| Položka | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | K 31. 12. 2023 (v eurách) | K 31. 12. 2022 (v eurách) | Suma splatná 2024 (v eurách) |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky: | | | | | |
| Masterwork Machinery GmbH* | 4,2% | 31.12.2025 | 2 100 000 | 2 100 000 | - |
| Masterwork Machinery GmbH* | 4,0% | 31.12.2026 | 124 180 | 163 363 | 40 765 |
| Masterwork Machinery GmbH* | 4,0% | 30.09.2028 | 381 772 | - | 74 900 |
| Československá obchodná banka, a.s. | 3,29% | 20.06.2028 | 805 975 | 985 075 | 179 100 |
| Krátkodobé pôžičky: | | | | | |
| Československá obchodná banka, a.s. | 1M EURIBOR + 1.30% | nedefinované | 349 395 | 524 819 | 349 395 |
| Total finančné výpomoci | | | 3 761 322 | 3 773 257 | 644 160 |

*Masterwork Machinery GmbH, Im Taubental 12, 41468 Neuss, Nemecká spolková republika.

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblast' odbytu | Slovensko | | Zahraničie (EU) | | Zahraničie (tretie krajiny) | | | Celkom | |
|---|---------------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|--|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| Predaj strojov | 11 436 | 16 363 | 11 597 222 | 11 673 330 | 66 493 | 274 043 | 11 675 152 | 11 963 736 | |
| Služby | 1 786 | 1 552 | 71 521 | 29 658 | 76 969 | 230 035 | 150 276 | 261 244 | |
| Čistý obrat celkom | 13 222 | 17 915 | 11 668 743 | 11 702 988 | 143 462 | 504 078 | 11 825 428 | 12 224 980 | |

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Položka | 2023 | | 2022 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------------------------------|--|
| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 | 1. 1. 2022 | 2023 | 2022 | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 3 251 852 | 3 145 069 | 3 128 265 | 89 933 | 12 631 | |
| Výrobky | - | - | - | - | - | |
| Zvieratá | - | - | - | - | - | |
| Spolu | 3 251 852 | 3 145 069 | 3 128 265 | 89 933 | 12 631 | |
| Manká a škody | - | - | - | - | - | |
| Reprezentačné | - | - | - | - | - | |
| Dary | - | - | - | - | - | |
| Iné | - | - | - | - | - | |
| Vplyv kúpy časti podniku | - | - | - | - | - | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 89 933 | 12 631 | |

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | 2023 | 2022 |
|---|-----------|-----------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov | - | - |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | - | - |
| Tržby z predaja materiálu | 1 416 094 | 1 207 170 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 115 864 | 133 583 |
| Finančné výnosy, z toho: | - | 4 |
| Kurzové zisky, z toho: | - | 4 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | - |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | - | - |
| Výnosové úroky | - | - |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu | - | - |

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

| Položka | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 303 712 | 1 373 895 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 10 457 | 29 918 |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 10 457* | 29 918 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | | |
| opravy | 114 916 | 138 800 |
| cestovné | 3 921 | 2 105 |
| daňové poradenstvo | 2 750 | 3 000 |
| ostatné neauditorské služby | 1 380 | 19 000 |
| opravy | 114 916 | 138 800 |
| cestovné | 3 921 | 2 105 |
| daňové poradenstvo | 2 750 | 3 000 |
| ostatné neauditorské služby | 1 380 | 19 000 |
| preprava | 65 220 | 65 271 |
| kooperácia - povrchové úpravy | 267 217 | 220 293 |
| kooperácie - externé strojné opracovanie | 102 470 | 179 574 |
| externe služby - ostatné | 43 543 | 37 855 |
| služby personálnej agentúry | 15 885 | 41 142 |
| informačná technika | 176 791 | 165 772 |
| stráženie | 68 570 | 63 948 |
| právnik | 4 700 | 6 046 |
| priemyselné balenie | 215 855 | 173 699 |
| brúsenie | 6 701 | 6 155 |
| nájom a operatívny leasing | 38 268 | 38 437 |
| telekomunikačné služby | 15 137 | 14 144 |
| služby management | 32 500 | 56 000 |
| revízie a kalibrácie | 19 432 | 20 076 |
| ostatné | 97 999 | 95 660 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Predaj materiálu | 928 407 | 838 645 |
| Manká a škody | 7 199 | 7 455 |
| Celková suma osobných nákladov: | 3 980 161 | 3 642 292 |
| Mzdy | 2 850 325 | 2 613 000 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | - | - |
| Sociálne poistenie a zdravotne poistenie | 998 437 | 907 091 |
| Sociálne zabezpečenie | 131 399 | 122 201 |
| Finančné náklady, z toho: | 142 010 | 143 750 |
| Kurzové straty, z toho: | 77 | 84 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | - |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky | 97 814 | 137 551 |
| Nákladové úroky ostatné | 42 851 | 2 174 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 1 268 | 3 941 |

*Celkové náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky sú vo výške 27 500 EUR. Na základe uzavretej dohody s dcérskou spoločnosťou Masterwork Group Co., Ltd. spoločnosť časť týchto nákladov fakturuje a účtuje oproti výnosovému účtu.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

| | 2023 | | | 2022 | | |
|--|-------------|--------------|------------|-------------|---------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 26 846 | | | 152 860 | | |
| teoretická daň | | 5 638 | 21% | | 32 101 | 21 % |
| Daňovo neuznané náklady | 19 118 | 4 015 | 15% | 23 093 | 4 850 | 3 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - | - | - | - | - | - |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | - | - | - | (40 140) | (8 429) | -6 % |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Daňová licencia | - | - | - | - | - | - |
| Iné | (1 471) | (309) | -1% | (11 200) | (2 352) | -2 % |
| Spoľu | - | 9 344 | 35% | - | 26 169 | 16% |
| Splatná daň z príjmov | | 16 291 | 61% | | 62 236 | 40 % |
| Odložená daň z príjmov | | (6 947) | -26% | | (36 067) | -24 % |
| Celková daň z príjmov | | 9 344 | 35% | | 26 169 | 16% |

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2023

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Pohl'adávkvy | Záväzky | Náklady | Výnosy |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| MK Machinery GmbH | Úrok | | | 97 812 | |
| MK Machinery GmbH | Výnosy z výrobkov | 562 532 | 71 845 | | 9 840 435 |
| MK Machinery GmbH | Výnosy zo služieb | | 51 177 | | 80 303 |
| MK Machinery GmbH | Nákup služieb | | | 182 415 | |
| MK Machinery GmbH | Nákup nehmotného majetku | | | | |
| MK Machinery GmbH | Nakúpené zásoby | | | 66 068 | |
| MK Group Co. LTD Čína | Nakúpené zásoby | | 1 159 923 | 1 293 849 | |
| MK Group Co. LTD Čína | Výnosy z výrobkov | | | | |
| MK Group Co. LTD Čína | Výnosy z materiálu | 172 579 | | | 622 600 |
| MK Group Co. LTD Čína | Výnosy za služby | | | | 76 969 |
| MK Group Co. LTD Čína | Výnosy ostatné | | | | 38 189 |
| Masterwork Japan Co. LTD | Výnosy z výrobkov | | | | 1 955 |
| Masterwork Japan Co. LTD | Výnosy zo služieb | | | | |
| Celkom | spriaznené osoby | 735 111 | 1 282 945 | 1 640 144 | 10 660 451 |

31. december 2022

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Pohl'adávkvy | Záväzky | Náklady | Výnosy |
|--|--------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| MK Machinery GmbH | Úrok | | | 137 551 | |
| MK Machinery GmbH | Výnosy z výrobkov | 1 440 069 | | | 9 795 153 |
| MK Machinery GmbH | Výnosy zo služieb | | | | 53 073 |
| MK Machinery GmbH | Nákup služieb | | | 165 282 | |
| MK Machinery GmbH | Nákup nehmotného majetku | | | 40 455 | |
| MK Machinery GmbH | Nakúpené zásoby | | | 82 191 | |
| MK Machinery GmbH | Poistenie majetku | | | 18 765 | |
| MK Group Co. LTD Čína | Nakúpené zásoby | | 1 343 774 | 1 402 534 | |
| MK Group Co. LTD Čína | Výnosy z výrobkov | | | | 242 373 |
| MK Group Co. LTD Čína | Výnosy z materiálu | 79 266 | | | 575 869 |
| MK Group Co., LTD Čína | Výnosy za služby | | | | 229 957 |
| MK Automation Ltd | Výnosy z materiálu | | | | 1 656 |
| MK Japan Co. LTD | Výnosy z výrobkov | | | | 2 444 |
| MK Japan Co. LTD | Výnosy zo služieb | | | | 78 |
| Tianjin Tianbao Supply Chain Manag.Co.Ltd. | Výnosy z materiálu | 29 | | | 3 075 |
| Celkom | spriaznené osoby | 1 519 364 | 1 343 774 | 1 846 778 | 10 903 678 |

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

| Položka | Stav | | | | Stav K 31. decembru 2023 |
|---|----------------------|-----------|--------|-----------|-----------------------------------|
| | K 1. januáru 2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 1 500 000 | - | - | - | 1 500 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 500 000 | - | - | - | 1 500 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 105 057 | - | - | 6 334 | 111 391 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 996 060 | - | - | 120 357 | 2 116 417 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (1 138 141) | - | - | - | (1 138 141) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 126 691 | 17 502 | - | (126 691) | 17 502 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

31. december 2022

| Položka | Stav | | | | Stav K 31. decembru 2022 |
|---|----------------------|-----------|--------|----------|-----------------------------------|
| | K 1. januáru 2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 1 500 000 | - | - | - | 1 500 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 500 000 | - | - | - | 1 500 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 102 949 | - | - | 2 107 | 105 056 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 956 025 | - | - | 40 035 | 1 996 060 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (1 138 141) | - | - | - | (1 138 141) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 42 142 | 126 691 | - | (42 142) | 126 691 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| Položka | Účet | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Penláze | 211 | 844 | 1 222 |
| Ceniny | 213 | 100 | 1 229 |
| Účty v bankách | 221 | 70 | - |
| Kontokorentný účet | 221 | - | - |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | | 1 014 | 2 451 |
| Finančné účty spolu | | 1 014 | 2 451 |
| Rozdiel | | - | - |

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Masterwork Corp s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky | Označenie | Skutočnosť v eurách | |
|---|--|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/ | 26 846 | 152 860 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 585 317 | 531 728 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 433 359 | 402 087 |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | -10 084 | -8 768 |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 21 377 | -1 317 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 0 | 0 |
| | Úroky účtované do nákladov (+) | 140 665 | 139 725 |
| | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | 0 | 0 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 410 027 | -956 798 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 855 048 | -1 631 158 |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -346 431 | 879 436 |
| | Zmena stavu zásob (-/+) | -98 591 | -205 076 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 1 022 190 | -272 210 |
| | Výdavky na zaplatené úroky (-) | -140 665 | -139 725 |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | -93 354 | -26 169 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 788 171 | -438 104 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -41 238 | -70 538 |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -739 550 | -493 596 |
| | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 114 | 5 000 |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | 0 | -34 311 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -777 674 | -593 446 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | 0 | 0 |
| | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+) | 0 | 0 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | -11 934 | 472 245 |
| | Splátky bankových úverov (-) | -354 523 | |
| | Splátky pôžičiek v rámci skupiny (-) | -57 411 | |
| | Príjmy z pôžičiek v rámci skupiny (+) | 400 000 | 472 245 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -11 934 | 472 245 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-), (súčet A+B+C) | -1 437 | -559 305 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 2 451 | 561 755 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 014 | 2 451 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-), (súčet D + E + G) | 1 014 | 2 451 |