

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť MATADOR HOLDING, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. februára 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. marca 1997 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č.6765/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

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

M.I.L.MATINVESTMENTS Ltd, Themistokli Dervi 3, Nicosia, Cyprus
HR Professionals, s.r.o., Bojnická 3, Bratislava – mestská časť Nové Mesto
MATADOR Industries, a.s., Továrenská 1, Dubnica nad Váhom
Landbase Limited, Themistokli Dervi 3, Nicosia, Cyprus
MATADOR Automation, s.r.o., Továrenská 1, Dubnica nad Váhom
MATADOR Tools, s.r.o. Továrenská 1, Dubnica nad Váhom
Alpha Automation, s.r.o, Průmyslová 1306/7, Hostivař, 102 00 Praha 10
MATADOR Real Estate, s.r.o., Streženická cesta 45, 020 01 Púchov
WM Retail, s.r.o., Váhovce 797, 925 62 Váhovce
AUFEER GROUP, s.r.o., Podvinný mlýn 2178/6, Libeň, 190 00 Praha
MATADOR Digital, s.r.o., Bojnická 3, 831 04 Bratislava
Entry Engineering, s.r.o., Staroměstské náměstí 107/44, 293 01 Mladá Boleslav
ENTRY e-CHALLENGES s.r.o., 1. máje 871/13, 460 07 Liberec
ENTRY DIGITIZATIONS s.r.o., 1. máje 871/13, 460 07 Liberec
Darenice DevP s.r.o., 1. máje 871/13, 460 07 Liberec
AUFEER TRANSPORTATION, s.r.o., Podvinný mlýn 2178/6, Libeň, 190 00 Praha
AUFEER JOB, s.r.o., Ptácká 156/115, 293 01 Mladá Boleslav
AUFEER SOLUTIONS, s.r.o., Ptácká 156/115, 293 01 Mladá Boleslav

AUFEER RECRUITMENT, s.r.o., Ptácká 156/115, 293 01 Mladá Boleslav
AUFEER AUTOMATION, s.r.o., Staroměstské náměstí 107/44, 293 01 Mladá Boleslav
AUFEER DESIGN, s.r.o., Podvinný mlýn 2178/6, Libeň, 190 00 Praha
AUFEER, GmbH, Německo

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	39
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	7

7. Dátum schválenia audítora a Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. júna 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predstavenstvo:	Ing. Štefan Rosina, MSc. Ing. Miroslav Rosina, PhD. Ing. Martin Kele Ing. Vojtěch Žák Mgr. Katarína Lapková	Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD. Ing. Miroslav Rosina, PhD. Ing. Martin Kele Ing. Štefan Rosina Mgr. Katarína Lapková
Dozorná rada:	Doc. JUDr. Ľubomír Fogaš CSc. Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD. Ing. Jaroslav Zigo	Doc. JUDr. Ľubomír Fogaš CSc. Ing. Jana Rosinová Ing. Jaroslav Zigo

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách
	absolútne	v %	v %	VI ako na ZI v %
fyzické osoby	1 686 740	100%	100%	0
Spolu	1 686 740	100%	100%	0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách
	absolútne	v %	v %	VI ako na ZI v %
fyzické osoby	1 686 740	100%	100%	0
Spolu	1 686 740	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25
Oceniteľné práva (licencie)	6	rovnomerne	16,67

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	rovnomerne	2,5-5
Samostatný hnutelný majetok	4-12	rovnomerne	8,33-25

Pozemky, umelecké diela a zbierky a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok sa neodpisujú.

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

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

d) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

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

Zásady tvorby opravných položiek:

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania služieb v rámci Skupiny MATADOR a to: riadenie spoločností, finančné služby, controllingové služby, vedenie účtovníctva, poskytovanie práv na používanie ochranných známk, služby z prenájmu nehnuteľností a z poskytovania obchodných služieb. Výnosy z poskytovania služieb v rámci Skupiny MATADOR sa stanovujú na základe odpracovaného počtu hodín vynásobeného sadzbou, ktorá je nastavená na základe benchmarku v kombinácii s transferovou dokumentáciou. Výnosy z prenájmu sú stanovené na trhovom princípe, pričom sa vychádza z počtu prenajatých m2 a druhov služieb poskytovaných pre nájomcov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	593 108	56 742	0	0	0	0	649 850
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	593 108	56 742	0	0	0	0	649 850
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	338 199	56 742	0	0	0	0	394 941
Prírastky	0	64 748	0	0	0	0	0	64 748
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	402 947	56 742	0	0	0	0	459 689
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	254 909	0	0	0	0	0	254 909
Stav k 31.12.2023	0	190 161	0	0	0	0	0	190 161

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	564 845	56 742	0	0	0	0	621 587
Prírastky	0	0	0	0	0	28 263	0	28 263
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	28 263	0	0	0	-28 263	0	0
Stav k 31.12.2022	0	593 108	56 742	0	0	0	0	649 850
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	276 942	56 742	0	0	0	0	333 684
Prírastky	0	61 257	0	0	0	0	0	61 257
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	338 199	56 742	0	0	0	0	394 941
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	287 903	0	0	0	0	0	287 903
Stav k 31.12.2022	0	254 909	0	0	0	0	0	254 909

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	2 903 929	17 708 395	1 577 081	0	0	59 476	1 884 364	0	24 133 245
Prírastky	0	0	0	0	0	0	605 154	0	605 154
Úbytky	0	0	271 284	0	0	0	2 510	0	273 794
Presuny	0	158 739	275 168	0	0	0	-433 907	0	0
Stav k 31.12.2023	2 903 929	17 867 134	1 580 965	0	0	59 476	2 053 101	0	24 464 605
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	5 268 781	1 299 728	0	0	0	0	0	6 568 509
Prírastky	0	710 130	181 814	0	0	0	0	0	891 944
Úbytky	0	0	271 284	0	0	0	0	0	271 284
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	5 978 911	1 210 258	0	0	0	0	0	7 189 169
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	2 903 929	12 439 614	277 353	0	0	59 476	1 884 364	0	17 564 736
Stav k 31.12.2023	2 903 929	11 888 223	370 706	0	0	59 476	2 053 101	0	17 275 435

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	2 903 929	16 720 808	1 486 188	0	0	59 476	337 502	1 117 055	22 624 958
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 625 342	399 936	3 025 278
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	1 516 991	1 516 991
Presuny	0	987 587	90 893	0	0	0	-1 078 480	0	0
Stav k 31.12.2022	2 903 929	17 708 395	1 577 081	0	0	59 476	1 884 364	0	24 133 245
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	4 593 692	1 131 604	0	0	0	0	0	5 725 296
Prírastky	0	675 089	168 124	0	0	0	0	0	843 213
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	5 268 781	1 299 728	0	0	0	0	0	6 568 509
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	2 903 929	12 127 116	354 584	0	0	59 476	337 502	1 117 055	16 899 662
Stav k 31.12.2021	2 903 929	12 439 614	277 353	0	0	59 476	1 884 364	0	17 564 736

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 654 391	8 654 391
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, zničením strojov, prístrojov a zariadení, umeleckých predmetov a odpratávacích nákladov až do výšky 20 720 tis. EUR (2022: 27 596 tis. EUR).

Na účtoch dlhodobého hmotného majetku sa účtuje o majetku - vozidlách, ktoré užíva Spoločnosť na základe Zmluvy o výpožičke, ale pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva. Zostatková hodnota takéhoto majetku je 41 390 EUR

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojenýc h ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou okrem prepojenýc h ÚJ	Ostatné realizovateľn é cenné papiere	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojenýc h ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávan ý DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												46 953
Stav k 1.1.2022	46 740 513	0	200 075	0	0	0	0	0	0	12 762	0	350
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 706	0	4 706
Úbytky	8 150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0	8 150 300
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	38 590 513	0	200 075	0	0	0	0	0	0	17 168	0	38 807 756
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	75	0	0	0	0	0	0	0	0	75
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	75	0	0	0	0	0	0	0	0	75
Účtovná hodnota												46 953
Stav k 1.1.2022	46 740 513	0	200 000	0	0	0	0	0	0	12 762	0	275
Stav k 31.12.2022	38 590 513	0	200 000	0	0	0	0	0	0	17 168	0	38 807 681

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
M.I.L. Matinvestment Limited, Themistockli						
Dervi 3, Nicosia, Cyprus	100%	100%	68 469 417	1 881 749	0	38 582 513
HR Professionals, s.r.o.	100%	100%	3 114	-555	0	8 000
Spolu						38 590 513

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
M.I.L. Matinvestment Limited, Themistockli						
Dervi 3, Nicosia, Cyprus	100%	100%	66 587 669	2 617 073	0	38 582 513
HR Professionals, s.r.o.	100%	100%	3 669	-5 054	0	8 000
Spolu						38 590 513

Manažment Spoločnosti vykonal test na znehodnotenie investície v M.I.L.MATINVESTMENTS Limited metódou násobku EBITDA jeho dcérskych spoločností a vyhodnotil, že k 31. decembru 2023 neexistuje indikácia znehodnotenia tejto investície. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť poskytla iba predbežné neaudítované výsledky.

4. Zásoby

Na zásoby nebola tvorená opravná položka v priebehu účtovného obdobia.

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.20 22
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	503	0	0	503	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	503	0	0	503	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	503	0	0	503	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	649 251	247 477	896 728
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	464 217	1 538	465 755
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	185 034	245 939	430 973
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 906 267	0	1 906 267
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 717 000	0	1 717 000
Daňové pohľadávky a dotácie	11 682	0	11 682
Iné pohľadávky	177 585	0	177 585
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 555 518	247 477	2 802 995

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	819 688	1 910 312	2 730 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	552 571	1 816 172	2 368 743
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	267 117	94 140	361 257
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	166 759	0	166 759
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Iné pohľadávky	166 759	0	166 759
Krátkodobé pohľadávky spolu	986 447	1 910 312	2 896 759

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	60 000	60 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	0k 31.12.2023	0k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:						160 000	60 000
fyzické osoby	EUR	fix	31.10.2024	60 000	60 000	60 000	60 000
MATADOR Automotive Vráble, a.s.	EUR	fix	31.3.2024	100 000	100 000	100 000	100 000
Spolu						160 000	160 000

Pôžičky pre fyzické osoby sú zabezpečené záložným právom a zmenkami.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 943	62 906
Poistenie majetku a osôb	16 510	3 306
Reklama	0	6 266
Softwarové služby	4 639	1 554
Cestovné	0	430
Nájomné	280	44 000
Ostatné	7 514	7 353
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	680	242 125
Nevyfakturované dodávky	680	242 125
Spolu	29 623	305 031

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 28.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	580	3 907
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 622	13 454
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 622	13 454
Čerpanie sociálneho fondu	12 093	16 781
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 109	580

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 109	0	1 109
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	1 109	0	1 109
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 109	0	1 109
te					
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	935 212	30 526	965 738
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	258 867	0	258 867
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	676 345	30 526	706 871
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 699 552	0	11 699 552
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 957 587	0	6 957 587
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	4 545 000	0	4 545 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	89 787	0	89 787
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	55 007	0	55 007
Daňové záväzky a dotácie	0	0	42 706	0	42 706
Iné záväzky	0	0	9 465	0	9 465
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 634 764	30 526	12 665 290

Záväzky voči spoločníkom a združeniu predstavujú záväzky z nesplatených dividend voči akcionárom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	50 000	0	0	50 000
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	50 000	0	0	50 000
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	19 935	580	0	20 515
Ostatné dlhodobé závazky	0	19 935	0	0	19 935
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	580	0	580
Dlhodobé závazky spolu	0	69 935	580	0	70 515
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	661 575	203 197	864 772
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	50 263	0	50 263
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	611 312	203 197	814 509
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	8 840 605	0	8 840 605
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 000 000	0	3 000 000
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	5 522 654	0	5 522 654
Závazky voči zamestnancom	0	0	92 089	0	92 089
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	61 867	0	61 867
Daňové závazky a dotácie	0	0	83 477	0	83 477
Iné závazky	0	0	80 518	0	80 518
Krátkodobé závazky spolu	0	0	9 502 180	203 197	9 705 377

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 866	104 508	74 516	0	106 858
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>54 066</i>	<i>52 008</i>	<i>54 066</i>	<i>0</i>	<i>52 008</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	54 066	52 008	54 066	0	52 008
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 800</i>	<i>52 500</i>	<i>20 450</i>	<i>0</i>	<i>54 850</i>
Ostatné	22 800	52 500	20 450	0	54 850
Rezervy spolu	76 866	104 508	74 516	0	106 858

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 542	75 216	69 892	0	76 866
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>56 692</i>	<i>54 066</i>	<i>56 692</i>	<i>0</i>	<i>54 066</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 692	54 066	56 692	0	54 066
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 850</i>	<i>21 150</i>	<i>13 200</i>	<i>0</i>	<i>22 800</i>
Ostatné	14 850	21 150	13 200	0	22 800
Rezervy spolu	71 542	75 216	69 892	0	76 866

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						2 900 000	3 700 000
Tatrabanka, a.s.	EUR	fix	22.1.2024	2 900 000	3 700 000	2 900 000	3 700 000
Spolu						2 900 000	3 700 000

Úvery sú zabezpečené záložným právom ku všetkým nehnuteľnostiam zapísaným vo výpise z listu vlastníctva z katastra nehnuteľností, k. ú. Nové Mesto, listy vlastníctva č. 5841, č. 5497, č. 4624, č. 3662 a č. 3661.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:						6 750 000	3 000 000
M.I.L.Matinvestments Limited	EUR	fix	31.12.2024	6 750 000	3 000 000	6 750 000	3 000 000
Spolu						6 750 000	3 000 000

Prijaté pôžičky boli poskytnuté ako nezabezpečené.

7. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky, odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** na strane 23.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	91 770	262
ostatné	0	262
vyúčtovanie nájomného za daný rok	91 770	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	79 753	77 653
nájomné platené vopred	79 753	77 653
Spolu	171 523	77 915

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 154 620	6 431 082
Tržby z predaja služieb	6 154 620	6 431 082
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	257 678	70 151
Čistý obrat celkom	6 412 298	6 492 233

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Obchodné, holdingové služby		Licencie, ochranné známky		Prenájom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	1 151 226	1 426 625	1 552 461	1 850 805	1 922 226	1 971 315
Česká republika	963 425	722 985	423 090	272 648	2 583	2 290
Cyprus	41 040	41 028	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 155 691	2 190 638	1 975 551	2 123 453	1 924 809	1 973 605

Oblasť odbytu	Iné		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Slovensko	48 098	98 061	4 674 011	5 346 806
Česká republika	50 471	45 325	1 439 569	1 043 248
Cyprus	0	0	41 040	41 028
	0	0	0	0
	0	0	0	0
Spolu	98 569	143 386	6 154 620	6 431 082

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	182 260	70 328
Predaj materiálu	934	177
Prijaté náhrady za škody	24 326	8 670
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	125 735	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	17 079	6 381
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	9 000
Výnosy z dotácií	11 204	45 482
Ostatné	2 982	618
Finančné výnosy, z toho:	92 561	7 391
Kurzové zisky, z toho:	64	1 187
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41	354
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>92 497</i>	<i>6 204</i>
Výnosové úroky	82 213	3 379
Ostatné	10 284	2 825

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 995 567	1 961 840
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>45 250</i>	<i>47 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	45 250	47 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 950 317</i>	<i>1 914 840</i>
Nájomné	77 090	22 111
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	494 064	443 862
Náklady na inzerciu, reklamu	370 672	442 642
Náklady na telekomunikačné služby	47 093	48 467
Opravy a udržiavanie	106 454	84 549
Cestovné	140 181	189 566
ICT a softvérové služby	180 408	179 294
Právne, znalecké a notárske služby	97 510	129 943
Strážna, požiarna ochrana, bezpečnosť, iné	117 620	121 362
Ostatné	319 225	253 044
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	185 006	142 383
Dary	29 939	21 530
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	23 556	0
Poistné	42 809	60 501
Odpis pohľadávok	17 079	10 885
Ostatné	71 623	49 467
Finančné náklady, z toho:	369 718	86 535
Kurzové straty, z toho:	824	368
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	324	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>368 894</i>	<i>86 167</i>
Nákladové úroky	361 521	75 621
Ostatné	7 373	10 546

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	2 026 996	2 112 532
Mzdy	1 395 561	1 472 833
Ostatné náklady na závislú činnosť	42 192	43 080
Sociálne poistenie	353 844	361 690
Zdravotné poistenie	148 934	159 047
Sociálne zabezpečenie	23 508	29 450
Ostatné osobné náklady	62 957	46 432

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	357 726	0	-8 141	349 585
Rezervy	37 091	0	75 992	113 083
Daňové straty	0	0	0	0
Celkom	394 817	0	67 851	462 668
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	82 912	0	14 249	97 160
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	82 912		14 249	97 160
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		97 160	97 160
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	101 000			275 660		
teoretická daň		21 210	21%		57 889	21%
Daňovo neuznané náklady	296 020	62 164		145 100	30 471	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-177 649	-37 306	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-349 588	-73 413		0	0	
Spolu		9 961	10%		51 054	19%
Splatná daň z príjmov		107 121	106%		51 053	19%
Odložená daň z príjmov		-97 160	-96%		0	
Celková daň z príjmov		9 961	10%		51 053	19%

Spoločnosť účtovala k 31. decembru 2023 o odloženej daňovej. Odložená daňová pohľadávka predstavuje umoriteľnú daňovú stratu z minulých rokov a je možné ju vyrovnať do 5 rokov od jej vzniku, t.j. do roku 2027.

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť vystavila patronátne vyhlásenia za spoločnosť MATADOR Automation, s. r. o. ako súčasť zabezpečenia úverov v prospech ČSOB, a. s., Slovenská republika a podpísala Dohodu o ručení za spoločnosť MATADOR Digital, s. r. o. ako súčasť zabezpečenia úveru v prospech Slovenská sporiteľňa, a. s., Slovenská republika.

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje skutočnosti, ktoré by boli predmetom podsúvahovej evidencie.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Prepojená účtovná jednotka			
Nákup zásob	Matador Industries, a. s.	545	1 854
	Matador Automation, s.r.o.	247	352
Predaj zásob	Matador Industries, a. s.	125	0
	Matador Automation, s.r.o.	0	0
Nákup služieb	Matador Automation, s.r.o.	6 854	6 019
	Matador Industries, a. s.	2 768	2 727
	Aufeer Desing, s.r.o.	15 000	124
Predaj služieb	HR Professionals, s.r.o.	375	2 456
	Aufeer Job, s.r.o.	996	8 101
	Entry Engineering, s.r.o.	334 777	61 645
	Aufeer Desing, s.r.o.	2 108	58 726
	Matador Real Estate	4 768	4 630
	Matador Industries, a. s.	879 152	969 443
	Aufeer Transportation, s. r.o.	191	3 886
	Aufeer Solutions, s.r.o.	897	3 603
	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	51 300	41 029
	Alpha Automation, s.r.o.	21 009	21 905
	Aufeer Automation, s. r.o.	845	1 274
	Matador Automation, s.r.o.	1 523 804	1 811 880
	Aufeer Group, s.r.o.	1 128 477	1 003 854
	Matador Digital, s.r.o.	44 539	4 187
	Matador Tools, s.r.o.	116 955	444 315
Iné predaje	Matador Industries	322	0
Poskytnutie záruk a garancií	Matador Industries, a. s.	10 284	2 825
Poskytnuté pôžičky	Matador Automation, s.r.o.	3 958 480	0
	Matador Industries, a. s.	509 988	1 902
	Matador Tools, s.r.o.	1 758 851	0
Prijaté pôžičky	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	4 567 587	47 052
	Matador Real Estate		358
Spriaznené strany ostatné			
Predaj služieb	Matador Automotive Vráble, a.s.	439 847	428 446
	TOPRACE, s.r.o.	6 250	0
	MEKAM, s.r.o.	653	0
	FR5, s.r.o.	468	
	ROSFAMILY, s.r.o.	2 548	
Nákup služieb	TOPRACE, s.r.o.	69 886	0
	Matador Automotive ČR, s.r.o.	0	0
	BK Mladá Boleslav a.s.	20 000	20 000
Poskytnuté pôžičky	Matador Automotive Vráble, a.s.	3 600	189
Iné predaje	AUFEER DESIGN, s.r.o.	0	0
Nákup zásob	Matador Automotive Vráble, a.s.	0	0
Predaj zásob	Matador Automotive Vráble, a.s.	0	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Prepojená účtovná jednotka			
Závazky z obchodného styku	Matador Industries, a.s.	336	3 211
	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	0	47 052
	Matador Automation, s.r.o.	258 530	0
Pohľadávky z obchodného styku	HR Professionals, s.r.o.	0	0
	Matador Industries, a.s.	128 685	6 291
	Matador Automation, s.r.o.	0	2 067 226
	Matador Tools, s.r.o.	13 098	7 971
	Aufeer Group, s.r.o.	103 352	266 420
	Aufeer Desing, s.r.o.	2 087	2 011
	Aufeer Automation, s.r.o.	845	1 125
	Aufeer Solutions, s.r.o.	897	898
	Matador Real Estate, s.r.o.	0	0
	Matador Digital, s.r.o.	16	62
	Aufeer Transportation, s.r.o.	191	203
	Aufeer Job, s.r.o.	996	2 729
	Alpha Automation, s.r.o.	3 516	3 707
	Entry Engineering, s.r.o.	212 072	10 100
	Matador Tools, s.r.o.	1 717 000	0
	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	6 957 587	3 000 000
Spriaznené strany ostatné			
Pohľadávky z obchodného styku	Matador Automotive Vráble, a.s.	172 681	0
	ROSFAMILY, s.r.o.	252	0
Poskytnuté pôžičky	Matador Automotive Vráble, a.s.	103 600	100 000

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

Názov položky	Štatutárne orgány		Dozorná rada		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	25 224	23 160	16 068	19 920	41 292	43 080
Priznané odmeny súčasných členov	25 224	23 160	16 068	19 920	41 292	43 080
Spolu	25 224	23 160	16 068	19 920	41 292	43 080

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	1 686 740	0	0	0	1 686 740
Ostatné kapitálové fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	656 395	0	0	0	656 395
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 289 301	0	2 994 523	0	49 294 778
Neuhradená strata minulých rokov	-7 700 496	0	0	224 607	-7 475 889
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	224 607	91 039	1	224 607	91 039
Vlastné imanie spolu	47 157 211	91 039	2 994 524	0	44 253 726

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	1 686 740	0	0	0	1 686 740
Ostatné kapitálové fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	656 395	0	0	0	656 395
Nerozdelený zisk minulých rokov	58 115 406	0	5 826 105	0	52 289 301
Neuhradená strata minulých rokov	-7 687 675	1	0	-12 822	-7 700 496
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-12 822	224 607	0	12 822	224 607
Vlastné imanie spolu	52 758 708	224 608	5 826 105	0	47 157 211

Základné imanie Spoločnosti tvorí 49 610 akcií v menovitej hodnote 34,- EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 686 740 EUR.

Zisk na akciu predstavuje 1,84 EUR (2022: zisk 4,53 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 224 607 EUR bol zúčtovaný do neuhradených strát minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku za rok 2023.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	101 000	275 660
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	921 459	904 471
Odpis pohľadávky	17 079	10 885
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-503
Zmena stavu rezerv	29 992	5 324
Úrokové náklady (netto)	279 308	72 242
Zisk z predaja stálych aktív	-102 179	0
Ostatné	17 168	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 263 827	1 268 079
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 069 092	-2 153 974
Úbytok (prírastok) zásob	1 211	-5 185
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	94 203	159 791
Prevádzkové peňažné toky	3 428 333	-731 289
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 428 333	-731 289
Prevádzkové peňažné toky	-361 521	-75 621
Zaplatené úroky	82 213	3 379
Zaplatená daň z príjmov	-84 885	-50 162
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 064 140	-853 693
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-703 223	-1 536 551
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	125 735	0
Poskytnuté / splatené pôžičky	-1 717 000	0
Obstaranie finančných investícií	0	-4 406
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 294 488	-1 540 957
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (-) splátky úverov a pôžičiek od bánk	-800 000	476 596
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	5 674 587	3 350 000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-500 000
Pôžičky poskytnuté spoločnostiam v Skupine	-1 717 000	0
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	0	0
Vyplatené dividendy	-3 972 178	-3 976 104
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-814 591	-649 508
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-44 939	-3 044 158
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	945 242	3 989 400
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	900 303	945 242