

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. júna 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	165
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: <i>počet vedúcich zamestnancov</i>	107 3	153 5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29.novembra 2024 spoločnosť Moore BDR s. r. o., ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2023
Konatelia:		
Ing. Juraj Čapek		konateľ do 3.8.2023
Ing. Martin Kele	konateľ do 12.11.2024	konateľ
Ing. Štefan Rosina, M.Sc.	konateľ	konateľ od 4.8.2023
Ing. Zoltán Pomšár, PhD.	konateľ	konateľ od 28.10.2023

Dozorná rada:

Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD.	predseda	predseda
Ing. Miroslav Rosina, PhD.	člen	člen
Mgr. Katarína Lapková	člen	člen

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

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

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

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

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.).

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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	Lineárny odpis	20
Softvér	4	Lineárny odpis	25
Oceniteľné práva (licencie)	5-6	Lineárny odpis	20
Goodwill	6	Lineárny odpis	16,67

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 8	Lineárny odpis	25 - 12,5
Dopravné prostriedky	2 - 4	Lineárny odpis	50 - 25
Budovy	40	Lineárny odpis	2,5

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

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

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

c) Goodwill

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

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

d) Cenné papiere a podiely

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

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

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

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

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

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

e) 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.

f) Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

g) Pohľadávky

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

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

h) Finančné účty

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

i) 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.

j) 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.

k) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké požitky, reklamácie a náklady na audit.

l) 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.

m) Zamestnanecké požitky

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

n) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe dodatku k pracovnej zmluve je spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku sumu od 170 EUR do 470 EUR a navyše 60 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval v spoločnosti nad rámec 40 rokov.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024	107
Predpokladané zvýšenie miezd	3%
Diskontná sadzba	3,60%
Dlhodobá inflácia	-

o) 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.

p) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

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

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

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

r) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

s) Cudzia mena

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

t) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

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

Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby zo zákazkovej výroby.

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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	1 865 155	706 280	35 082	978 505	0	0	0	3 585 022
Prírastky	0	0	0	0	0	822 585	0	822 585
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	822 585	0	0	0	0	822 585	0	1 645 170
Stav k 31.12.2024	2 687 740	706 280	35 082	978 505	0	0	0	4 407 607
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	373 032	437 805	35 082	638 730	0	0	0	1 484 649
Prírastky	386 742	101 618	0	163 080	0	0	0	651 440
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	759 774	539 423	35 082	801 810	0	0	0	2 136 089
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	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 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	1 492 123	268 475	0	339 775	0	0	0	2 100 373
Stav k 31.12.2024	1 927 966	166 857	0	176 695	0	0	0	2 271 518

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	680 824	1 374 082	4 143 093	0	1 865 155	0	8 063 154
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 339 000	3 164 588	0	0	0	4 503 588
Presuny	1 865 155	25 456	0	0	0	-1 865 155	0	25 456
Stav k 31.12.2023	1 865 155	706 280	35 082	978 505	0	0	0	3 585 022
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	316 353	1 369 238	3 640 239	0	0	0	5 325 830
Prírastky	373 032	121 452	4 844	163 080	0	0	0	662 408
Úbytky	0	0	1 339 000	3 164 589	0	0	0	4 503 589
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	373 032	437 805	35 082	638 730	0	0	0	1 484 649
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	364 471	4 844	502 854	0	1 865 155	0	2 737 324
Stav k 31.12.2023	1 492 123	268 475	0	339 775	0	0	0	2 100 373

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	48 741	401 691	1 812 428	0	0	0	0	0	2 262 860
Prírastky	0	0	0	0	0	0	63 347	0	63 347
Úbytky	0	0	-239 726	0	0	0	0	0	-239 726
Presuny	0	28 000	27 747	0	0	0	-55 747	0	0
Stav k 31.12.2024	48 741	429 691	1 600 449	0	0	0	7 600	0	2 086 481
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	32 276	1 293 241	0	0	0	0	0	1 325 517
Prírastky	0	10 218	293 799	0	0	0	0	0	304 017
Úbytky	0	0	-237 976	0	0	0	0	0	-237 976
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	42 494	1 349 064	0	0	0	0	0	1 391 558
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	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 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	48 741	369 415	519 187	0	0	0	0	0	937 343
Stav k 31.12.2024	48 741	387 197	251 385	0	0	0	7 600	0	694 923

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	10 399	400 920	1 701 502	0	0	0	22 500	0	2 135 321
Prírastky	38 342	0	0	0	0	0	771	0	39 113
Úbytky	0	0	77 077	0	0	0	22 500	0	99 577
Presuny	0	771	188 003	0	0	0	-771	0	188 003
Stav k 31.12.2023	48 741	401 691	1 812 428	0	0	0	0	0	2 262 860
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	22 252	1 067 892	0	0	0	0	0	1 090 144
Prírastky	0	10 024	302 426	0	0	0	0	0	312 450
Úbytky	0	0	77 077	0	0	0	0	0	77 077
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	32 276	1 293 241	0	0	0	0	0	1 325 517
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	10 399	378 668	633 610	0	0	0	22 500	0	1 045 177
Stav k 31.12.2023	48 741	369 415	519 187	0	0	0	0	0	937 343

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

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. na poisťnú sumu 6 600 tis. EUR (2023: 6 600 tis. EUR) pre škody spôsobené poškodením majetku a prerušením prevádzky a limitom poisťného plnenia vo výške 16 600 tis. EUR (2023: 16 600 tis.) pre riziko škôd spôsobených zemetrasením, zosuvom pôdy.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2023	243 706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 706
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	163 706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163 706
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 000
Opravné položky												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2023	243 706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 706
Stav k 31.12.2023	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 000

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v spoločnosti Alpha Automation, s.r.o., so sídlom v Českej Republike, kde Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv. Účtovná hodnota investície je 80 000 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 predstavuje čiastku 301 757 EUR. výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie je 86 147 EUR a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie:

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 predstavuje čiastku 378 611 EUR. výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie je 85 068 EUR a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	15 246	124 061	0	0	139 307
Zásoby spolu	15 246	124 061	0	0	139 307

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

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k zásobám.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	15 246	0	0	0	15 246
Zásoby spolu	15 246	0	0	0	15 246

5. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2024	2023	Sumár k 31.12.2024	Sumár k 31.12.2023
Hodnota zmluvných výnosov	33 007 734	44 815 718	169 359 068	148 087 000

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

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2024	Sumár k 31.12.2023
Celková suma vynaložených nákladov	34 682 067	43 465 893
Celková suma vykázaných ziskov	2 180 654	4 610 291

Celková suma vykázaných strát	-3 854 987	-3 260 466
Spolu	33 007 734	44 815 718

Hodnota položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma prijatých preddavkov	-10 231 548	-4 718 381

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	9 600	0	0	9 600
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	9 600	0	0	9 600
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	9 600	0	0	9 600

V predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splat- nosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 142 400	2 396 290	5 538 690
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	180 357	26	180 383
Pohľadávky vrámci podielovej účasti	2 160	1 375 808	1 377 968
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 959 883	1 020 456	3 980 339
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	24 471 982	0	24 471 982
Čistá hodnota zákazky	24 409 585	0	24 409 585
Daňové pohľadávky a dotácie	952	0	952
Iné pohľadávky	61 445	0	61 445
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 614 382	2 396 290	30 010 672

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splat- nosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 664 191	2 351 652	4 015 843
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	290 606	0	290 606
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 373 585	2 351 652	3 725 237
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	26 175 502	0	26 175 502
Čistá hodnota zákazky	25 587 761	0	25 587 761
Daňové pohľadávky a dotácie	223 747	0	223 747
Iné pohľadávky	363 994	0	363 994
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 839 693	2 351 652	30 191 345

7. Odložená daňová pohľadávka

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

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	540	5 184
dialničná známka	19	0
licenčné poplatky	487	4 774
poistenie	34	410
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 594	41 991
certifikát	146	144
telekomunikácie, poplatky	2 747	4 154
poistenie	20 881	12 575
softvér	1 109	879
licenčné poplatky	17 854	16 907
nájom	5 700	3 966
letenky + ubytovanie	324	0
predplatné inzercia	2 089	3 213
dialničné známky	744	153
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	163 941
dotácie	0	103 310
obratové bonusy	0	60 631
Spolu	52 134	211 116

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach na strane 30.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 411	6 935
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 946	247 388
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 946	247 388
Čerpanie sociálneho fondu	35 160	247 912
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 197	6 411

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	27 573	0	0	27 573
Ostatné dlhodobé záväzky	0	22 376	0	0	22 376
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 197	0	0	5 197
Dlhodobé záväzky spolu	0	27 573	0	0	27 573
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	20 776 779	655 303	21 432 082
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 025 705	353 871	9 379 576
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 751 074	301 432	12 052 506
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	582 959	0	582 959
Záväzky voči zamestnancom	0	0	220 485	0	220 485
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	144 763	0	144 763
Daňové záväzky a dotácie	0	0	213 513	0	213 513
Iné záväzky	0	0	4 198	0	4 198
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 359 738	655 303	22 015 041

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	33 060	0	0	33 060
Ostatné dlhodobé záväzky	0	26 649	0	0	26 649
Záväzky zo sociálneho fondu	0	6 411	0	0	6 411
Dlhodobé záväzky spolu	0	33 060	0	0	33 060
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 343 933	2 889 798	13 233 731
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 439 524	2 070 372	3 509 896
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 904 409	819 426	9 723 835
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	701 596	0	701 596
Záväzky voči zamestnancom	0	0	282 196	0	282 196
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	181 300	0	181 300
Daňové záväzky a dotácie	0	0	115 188	0	115 188
Iné záväzky	0	0	122 912	0	122 912
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 045 529	2 889 798	13 935 327

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2024	Tvorba			31.12.2024	
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 379	0	0	3 456	24 923	
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	28 379	0	0	3 456	24 923	
Rezerva na zamestnanecké požitky	28 379	0	0	3 456	24 923	
Krátkodobé rezervy, z toho:	293 497	174 018	293 497	0	174 018	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	205 019	143 783	205 019	0	143 783	
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	205 019	143 783	205 019	0	143 783	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	88 478	30 235	88 478	0	30 235	
Rezerva na audit	19 400	18 000	19 400	0	18 000	
Rezerva na reklamácie	67 502	0	67 502	0	0	
Rezerva na energie k prenajatým bytom	1 576	0	1 576	0	0	
Rezerva Euler Hermes	0	632	0	0	632	
Rezerva na projektový manažment	0	11 603	0	0	11 603	
Rezervy spolu	321 876	174 018	293 497	3 456	198 941	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2023	Tvorba			31.12.2023	
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 193	186	0	0	28 379	
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	28 193	186	0	0	28 379	
Rezerva na zamestnanecké požitky	28 193	186	0	0	28 379	
Krátkodobé rezervy, z toho:	294 061	225 669	226 233	0	293 497	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	218 059	205 019	218 059	0	205 019	
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	218 059	205 019	218 059	0	205 019	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	76 002	20 650	8 174	0	88 478	
Rezerva na audit	6 210	19 400	6 210	0	19 400	
Rezerva na reklamácie	67 502	0	0	0	67 502	
Rezerva na energie k prenajatým bytom	2 290	1 250	1 964	0	1 576	
Rezervy spolu	322 254	225 855	226 233	0	321 876	

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

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2024 k	31.12.2023 k	31.12.2024 k	31.12.2023 k
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						9 450 000	12 449 086
Zmluva s ČSOB	EUR	1M EURI-BOR+0,75%	31.3.2026	9 450 000	12 449 086	9 450 000	12 449 086
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						7 146 938	6 768 512
Zmluva č. 1028/22/10806 ČSOB	EUR	1M EURI-BOR+1,02% p.a.	29.3.2024	0	5 000 000	0	5 000 000
Zmluva o úvere č. 127/CC/16-D44 – SLSP - účelový	EUR	1M EURIBOR +0,80 % p.a.	30.6.2025	2 458 299	1 768 512	2 458 299	1 768 512
Zmluva o úvere č. 127/CC/16-D44 – SLSP - KTK	EUR	€STR + 0,80% p.a.		0	0	0	0
Zmluva s ČSOB	EUR	1M EURI-BOR+0,75% p.a.	31.3.2026	4 688 639	0	4 688 639	0
Spolu						16 596 938	19 217 598

Spoločnosť má krátkodobý úver v mene EUR vedený v Slovenskej sporiteľni, a.s.. Veriteľ zabezpečil úverovú pohľadávku Záložnou zmluvou k pohľadávkam a blankozmenkou. Výška úverovej pohľadávky k 31.decembru 2024 je 2,46 mil eur.

Spoločnosť má dlhodobý úver v mene EUR vedený v Československá obchodná banka, a.s.. Veriteľ zabezpečil úverovú pohľadávku Záložnou zmluvou k pohľadávkam. Výška úverovej pohľadávky k 31.decembru 2024 je 14,14 mil eur. Spoločnosť Matador Holding, a.s. vydala patronátne vyhlásenie k úveru. Úver je zabezpečený aj ručením spoločnosťou Matador Tools, s.r.o..

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	33 032 243	44 819 286
Tržby z predaja služieb	210 002	14 561
Tržby za tovar	23 509	3 568
Výnosy zo zákazky	32 798 732	44 801 157
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	218 573
Čistý obrat celkom	33 032 243	45 037 859

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Automatizované výrobné linky		Spolu	
	2024	2023	2024	2023
Slovensko	11 860 212	34 455 496	11 860 212	34 455 496
Česká republika	6 985 888	5 489 250	6 985 888	5 489 250
Nemecko	13 617 448	1 552 759	13 956 166	1 552 759
USA	-20 635	0	-20 635	0
Maďarsko	589 328	3 321 781	589 328	3 321 781
Spolu	33 032 243	44 819 286	33 370 959	44 819 286

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	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	822 585	0
Náklady na vývoj	822 585	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	174 851	177 693
Predaj materiálu	7 150	7 942
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	75 969	10 413
Výnosy z dotácií	18 813	105 970
Náhrady od poisťovní	43 287	50 923
Zmluvné pokuty	0	0
Ostatné	29 632	2 445
Finančné výnosy, z toho:	77 321	41 081
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 632	201
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	75 689	40 880
Prijaté úroky	72 356	40 880
Prijaté dividendy	0	0
Prijaté bankové poplatky - refakturácia	3 333	0
Tržby z predaja obchod. podielu	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22 966 587	20 122 130
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	18 785	19 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 785	19 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	22 947 802	20 102 630
Nákup licencií	238 263	339 229
Doprava	66 251	103 753
Nájomné	545 570	534 432
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	36 480	139 072
Náklady na inzerciu, reklamu	637	330
Externé kooperácie do nedok. Výroby	20 088 907	16 646 770
Náklady na IT	311 339	264 697
Náklady na telekomunikačné služby	64 000	65 081
Poplatky platené Skupine	1 050 095	1 367 041
Strážna služba	8 684	8 541
Cestovné	185 225	308 536
Opravy a udržiavanie	71 865	103 629
Repre	28 651	24 931
Náklady na vzdelávanie	91 554	85 523
Upratovanie, komunálny odpad	19 433	22 536
Dlhodobý nehmotný majetok	0	2 588
Audity kvality	5 996	5 735
Umývanie áut	6 783	7 331
Ostatné	128 069	72 875
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-217 315	-79 391
Rezerva k nedokončenej výrobe	0	-159 302
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	65 717	38
Dary	0	2 240
Poistenie	35 606	38 702
Rezerva na zamestnanecké požitky	-3 456	186
Ostatné	-324 782	38 745
Opravná položka k pohľadávkam	9 600	0
Finančné náklady, z toho:	1 063 087	930 169
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	9 996	3 478
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 996	3 478
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 053 091	926 691
Úroky	960 929	784 458
Poplatky bankám	92 162	142 233
Ostatné finančné náklady	0	0

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	5 212 774	6 494 670
Mzdy	3 720 521	4 623 940
Sociálne poistenie	907 414	1 362 623
Zdravotné poistenie	415 667	250 802
Sociálne zabezpečenie	169 173	257 305

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-498	0	-112 257	-112 755
Zásoby	15 246	0	124 061	139 307
Rezervy	116 857	0	-2 486	119 343
Daňové straty	5 674 084	0	0	5 674 084
Ostatné	53 308	0	46 905	100 213
Celkom	5 858 997	0	61 195	5 920 192
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	1 230 389	0	12 851	1 243 240
Vplyv zmeny sadzby dane			1 836	177 606
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 230 389		14 687	1 420 846
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	206 008		81 058	287 066
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	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	153 541			68 553		
teoretická daň		32 244	21%		14 396	21%
Daňovo neuznané náklady	296 100	62 181		157 662	33 109	
Výnosy nepodliehajúce dani	-431 355	-90 585		-226 212	-47 505	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-334 742	-70 296		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-10 762		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-77 218			0	
Splatná daň z príjmov		3 840	-2,5%		0	
Odložená daň z príjmov		-81 058	-52,79%		0	
Celková daň z príjmov		-77 218	-50,29%		0	

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 674 084	5 674 084
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2024 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023	
Nákup majetku	Matador Holding, a.s.	8 037	0	
	Matador Industries, a.s.	20 249	38 210	
	Aufeer Group, s.r.o.	0	54 543	
	Matador Industries, a.s.	79	0	
Predaj majetku	Matador Industries, a.s.	17 277	0	
Nákup zásob	Matador Holding, a.s.	0	3 476	
	Aufeer Automation, s.r.o.	1 601	0	
	Matador Industries, a.s.	33 722	52 633	
Predaj zásob	Matador Industries, a.s.	282	1 600	
	Alpha Automation, s.r.o.	14 898	428	
	Matador Holding, a.s.	0	0	
	Aufeer Design, s.r.o.	0	0	
	Aufeer Automation, s.r.o.	420	3 872	
	Aufeer Group, s.r.o.	0	19	
	Matador Automotive Vráble, a.s.	249	9 550	
	Nákup služieb	Matador Holding, a.s.	709 373	914 412
		Matador Industries, a.s.	199 333	229 761
		Alpha Automation, s.r.o.	11 554 604	3 878 826
		Matador Tools, s.r.o.	2 803	4 221
Aufeer Automation, s.r.o.		506 719	2 818 697	
Aufeer Group, s.r.o.		0	5 754	
Aufeer Solutions, s.r.o.		0	4 224	
DKL Tech s.r.o.		269	1 467	
Entry Engineering s.r.o.		0	3 500	
Aufeer GmbH		11 830	0	
Predaj služieb	Matador Holding, a.s.	6 968	6 854	
	Matador Industries, a.s.	1 215	11 862	
	Alpha Automation, s.r.o.	224 178	141 850	
	Matador Automotive Vráble, a.s.	13 616	44 594	
	Matador Tools, s.r.o.	17 828	15 922	
	Aufeer Design, s.r.o.	0	0	
	Aufeer Group, s.r.o.	558	1 598	
	MIA Engineering s.r.o.			
	Aufeer Automation, s.r.o.	64 581	1 111	
	Sodecia	1 455 679	0	
	Aufeer GmbH	1 064	0	
	Aufeer Transportation, s.r.o.	0	495	
	DKL Tech s.r.o.	0	5 900	
	Entry Engineering	115	0	
Úroky poskytnuté	Matador Real Estate	4100	0	
	Matador Industries, a.s.	11 449	0	
Úroky prijaté	Matador Industries, a.s.	55 214	0	
	Alpha Automation, s.r.o.	24	0	
Predaj majetku	Matador Holding, a.s.	0	247	
Poskytnuté pôžičky	Matador Holding, a.s.	0	0	
	Alpha Automation, s.r.o.	45 000	0	
	Matador Industries, a.s.	0	0	
Licencie	Matador Holding, a.s.	498 240	630 395	
Vyplatené dividendy	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	0	1 500 000	
Vyplatené tantiémy	členovia dozornej rady a štatutári	0	0	
Prijaté dividendy	Alpha Automation, s.r.o.	0	0	
	MIA Engineering s.r.o.	0	0	
Poplatky za bankové garancie	Aufeer Automation, s.r.o.			
	Aufeer Design, s.r.o.	0	0	
Vklad do kapitálového fondu	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	0	1 500 000	

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Matador Holding, a.s.	90 031	0
	Matador Industries, a.s.	0	98 363
	Alpha Automation, s.r.o.	8 946 732	1 656 132
	Aufeer Automation, s.r.o.	342 000	1 755 016
	Aufeer GmbH	271	0
Pohľadávky z obchodného styku	Matador Holding, a.s.	685	258 530
	Alpha Automation, s.r.o.	175 224	28 637
	Matador Tools, s.r.o.	1 667	1 332
	Matador Automotive Vráble, a.s.	2 160	21 288
	Socedia Automotive Saarlouis GmbH	1 375 808	0
	Aufeer Group, s.r.o.	81	149
	Aufeer Automation, s.r.o.	1 005	1 960
	DKL Tech s.r.o.	0	2 300
	Aufeer GmbH	1 064	0
	Entry Engineering s.r.o.	115	0
Poskytnuté preddavky	Aufeer Design, s.r.o.		
Prijaté pôžičky	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	0	0
	Matador Industries, a.s.	0	3 839
	Matador Tools, s.r.o.	0	40 880
Nevyplatená dividenda	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	0	0

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

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

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

Názov položky	Konatelia		Dozorná rada		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	0	0	0	0	0
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

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.

PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
Základné imanie	9 229 000	0	0	0	9 229 000
Ostatné kapitálové fondy	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	388 369	0	0	3 428	391 797
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 092 216	0	0	65 125	1 157 341
Neuhradená strata minulých rokov	-7 642 527	0	0	0	-7 642 527
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 553	227 507	0	-68 553	227 507
Vlastné imanie spolu	4 635 611	227 507	0	0	4 863 118

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	9 229 000	0	0	0	9 229 000
Ostatné kapitálové fondy	0	1 500 000	0	0	1 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	388 369	0	0	0	388 369
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 092 216	0	0	0	1 092 216
Neuhradená strata minulých rokov	-1 268 750	0	0	-6 373 777	-7 642 527
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 373 777	68 553	0	6 373 777	68 553
Vlastné imanie spolu	3 067 058	1 568 553	0	0	4 635 611

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

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 68 553 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Neuhradený zisk minulých rokov: 65 125 EUR
- Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 3 428 EUR

Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	153 541	68 553
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	889 739	971 218
Odpis zásob	2 700	3 762
Odpis pohľadávky	1 405	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	9 600	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	124 061	0
Zmena stavu rezerv	170 562	-378
Úrokové náklady (netto)	888 573	870 142
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 252	-10 375
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 229 929	1 902 922
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	347 860	31 225 396
Úbytok (prírastok) zásob	-134 636	1 369 349
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	7 770 302	-29 530 040
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	10 213 455	4 967 627
Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	10 213 455	4 967 627
Zaplatené úroky	-960 929	-911 022
Prijaté úroky	72 332	40 880
Zaplatená daň z príjmov	-7 414	537 246
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 317 444	4 634 731
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-884 181	-226 471
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	75 969	10 413
Obstaranie finančných investícií	0	0
Predaj finančných investícií	0	0
Príjmy/Splátky poskytnutých pôžičiek od spoločností v Skupine	0	3 360 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-808 212	3 143 942
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	3 428	
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 620 660	-4 792 835
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 617 232	-4 792 835
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 892 000	2 985 838
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 214 852	229 014
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 106 852	3 214 852