

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

MATADOR Industries, a.s.  
Továrenská 1  
018 41 Dubnica nad Váhom

Spoločnosť MATADOR Industries, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. júna 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. júna 1995 (Obchodný register Okresného súdu Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka č.285/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba gumárenských a plastikárskych strojov, zariadení a foriem
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- Výroba strojov a zariadení pre určité hospodárske odvetvia
- Výroba kovových konštrukcií a kovospracovateľských výrobkov okrem výroby strojov a zariadení
- Výskum a vývoj v oblasti technických vied
- Mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- Maloobchod v rámci voľných živností (mimo drahých kovov)
- Maloobchod s potravinami a pochutinami (bufet)
- Výroba komponentov pre automobilový priemysel
- Výroba lisovacích nástrojov špeciálneho náradia
- Konštrukčné práce v strojárstve
- Sprostredkovanie obchodu
- Prevádzkovanie skladov (okrem koncesovaných živností)
- 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 20.mája.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

#### **5. Údaje o skupine**

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom MATADOR Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje MATADOR HOLDING a.s. so sídlom Bojnická 3, 831 04 Bratislava. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom MATADOR Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje MATADOR HOLDING a.s. so sídlom Bojnická 3, 831 04 Bratislava. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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 v Bojnická 3, 831 04 Bratislava za skupinu s názvom MATADOR Group. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie.

Spoločnosť k 31.12.2019 vykazuje negatívnu bežnú likviditu, teda vyššie krátkodobé záväzky voči krátkodobému majetku. Materská spoločnosť preto ako jediný akcionár vystavila list o poskytnutí primeranej finančnej podpory (v prípade akéhokoľvek nedostatku) na krytie záväzkov Spoločnosti, s cieľom garancie pokračovania v obchodovaní po dobu minimálne dvanástich mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2019.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 230                  | 238                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 191                  | 245                  |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 9                    | 20                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20.mája.2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|                             | Stav<br>k 31.12.2019 | Stav<br>k 31.12.2018        |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|
| Predstavenstvo:             |                      |                             |
| Ing. Martin Kele            | Predseda             | Predseda                    |
| Ing. Karol Komárnanský      | -                    | Podpredseda do<br>11.4.2018 |
| Ing. Juraj Čapek            | Podpredseda          | Podpredseda od<br>12.4.2018 |
| Ing. Juraj Hričovský        | -                    | Člen do 25.6.2018           |
| Dozorná rada:               |                      |                             |
| Doc.Ing.Štefan Rosina, PhD. | Predseda             | predseda                    |
| Ing. Jozef Vozár            |                      | Člen do 27.12.2018          |
| Jozef Sýkora                | Člen                 | Člen                        |
| Ing. Miroslav Rosina, PhD.  | Člen                 | Člen od 28.12.2018          |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

| 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 | 12 328 632                       | 100        | 100                               | 0                                                  | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>                  | <b>12 328 632</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                            |

## 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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:

|                                                                  | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér                                                          | 3 - 5                                         | Rovnomerne                | 20 – 33,33                       |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR | 5                                             | Rovnomerne                | 20                               |

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:

|                                                                | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                                                         | 20 - 40                                       | Rovnomerne                | 5 – 2,5                          |
| Samostatný hmotný majetok                                      |                                               |                           |                                  |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>                          | 4 – 14,5                                      | Rovnomerne                | 6,9 - 25                         |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                                    | 4 – 14,5                                      | Rovnomerne                | 6,9 - 25                         |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR | 6                                             | Rovnomerne                | 16,67                            |

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.

Podiely v spoločnostiach s rozhodujúcim vplyvom a podstatným vplyvom sa oceňujú v obstarávacích cenách.

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.

#### d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacía 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) **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.

V roku 2018 na základe rozhodnutia manažmentu Spoločnosti došlo k zmene účtovania nedokončenej výroby na zákazkovú výrobu s vplyvom len na klasifikáciu súvahy a výkazu ziskov a strát bez významného vplyvu na hospodársky výsledok. Aplikovaním novej účtovnej politiky prichádza k zmene klasifikácie z „nedokončenej výroby“ na „čistú hodnotu zákazky“ a „tržieb z predaja vlastných výrobkov“ na „tržby z predaja služieb“. Rozhodnutiu manažmentu predchádzalo posúdenie zmlúv medzi Spoločnosťou a odberateľmi, ktoré boli dohodnuté na zhodnotenie takých výrobkov pri ktorom si odberatelia určili účel a parametre výrobkov, resp. vlastné riešenie. Spoločnosť vyrába produkty výlučne pre zákazníka na základe kontraktu medzi Spoločnosťou a jej zákazníkom. Zmena účtovných postupov je efektívna 1. januára 2018. Manažment prehodnotil potencióálny vplyv zmeny účtovných postupov na plnenie bankových kovenantov k 31.12.2017, pričom neidentifikoval žiaden vplyv na hodnotu týchto kovenantov.

**f) Pohľadávky**

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

|                                 |                           |
|---------------------------------|---------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | Opravná položka vo výške  |
| nad 360 dní                     | 20% z hodnoty pohľadávky  |
| nad 720 dní                     | 50% z hodnoty pohľadávky  |
| nad 1 080 dní                   | 100% z hodnoty pohľadávky |

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.

**g) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

**h) 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.

**i) 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.

**j) 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké požitky, nevyfakturované dodávky, stratové zákazky – reklamácie a náklady na audit.

**k) 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.

**l) Zamestnanecké požitky**

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

### Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do 31.marca 2020 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 taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

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

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

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

|                                                                                                                      |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2019                                                                     | 191    |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 4,45 % |
| Predpokladané zvýšenie miezd                                                                                         | 2,6 %  |
| Diskontná sadzba                                                                                                     | 1,15%  |
| Dlhodobá inflácia                                                                                                    | -      |

### m) 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.

### n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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.

**o) 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.

**p) 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.

**q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**r) Cudzí 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.

**s) 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 z predaja strojov pre gumárenský priemysel, zariadení priemyselnej povahy, z predaja častí strojov a ostatných produktov.



### 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          |                             |                  |                  |          |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 085 533</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>4 227</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 089 760</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0                | 0                | 0        | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                           | 23 630           | 0                | 0        | 0            | 0               | 0                           | 23 630           |
| Presuny                   | 0                           | 0                | 0                | 0        | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>1 061 903</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>4 227</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 066 130</b> |
| Oprávky                   |                             |                  |                  |          |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 034 043</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>4 227</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 038 270</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 26 742           | 0                | 0        | 0            | 0               | 0                           | 26 742           |
| Úbytky                    | 0                           | 23 630           | 0                | 0        | 0            | 0               | 0                           | 23 630           |
| Presuny                   | 0                           | 0                | 0                | 0        | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>1 037 155</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>4 227</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 041 382</b> |
| Opravné položky           |                             |                  |                  |          |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |                  |                  |          |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>51 490</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>51 490</b>    |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>24 748</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>24 748</b>    |

Spoločnosť v roku 2019 vykonala výskumno-vývojovú činnosť, pričom výdavky na neaktivovaný vývoj predstavovali hodnotu 664 164 EUR (v roku 2018: 791 500EUR). Výdavky na vývoj pozostávali z bežných výdavkov a boli z vlastných zdrojov.

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 1.1.2018           | 0                           | 1 140 847 | 0                | 0        | 4 227       | 0               | 0                           | 1 145 074 |
| Prírastky                 | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                    | 0                           | 55 314    | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 55 314    |
| Presuny                   | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2018         | 0                           | 1 085 533 | 0                | 0        | 4 227       | 0               | 0                           | 1 089 760 |
| Oprávky                   |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2018           | 0                           | 1 002 089 | 0                | 0        | 4 227       | 0               | 0                           | 1 006 316 |
| Prírastky                 | 0                           | 87 268    | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 87 268    |
| Úbytky                    | 0                           | 55 314    | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 55 314    |
| Presuny                   | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2018         | 0                           | 1 034 043 | 0                | 0        | 4 227       | 0               | 0                           | 1 038 270 |
| Opravné položky           |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2018           | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                 | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                    | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2018         | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota        |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2018           | 0                           | 138 758   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 138 758   |
| Stav k 31.12.2018         | 0                           | 51 490    | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 51 490    |

### Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>                       | <b>Hodnota k<br/>31.12.2019</b> | <b>Hodnota k<br/>31.12.2018</b> |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období         | 0                               | 0                               |
| Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho: | 664 164                         | 791 500                         |
| <i>náklady na vývoj neaktivované</i>                   | 664 164                         | 791 500                         |

## 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         |                |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   | <b>162 053</b> | <b>6 010 487</b> | <b>8 955 964</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>52 461</b> | <b>24 912</b>   | <b>0</b>                    | <b>15 205 877</b> |
| Prírastky                | 0              | 153 508          | 41 413                                            | 0                                     | 0                               | 0             | 481 404         | 1 243 368                   | 1 919 693         |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 211 460                                           | 0                                     | 0                               | 0             | 0               | 0                           | 211 460           |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0             | -194 920        | -158 670                    | -353 590          |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> | <b>162 053</b> | <b>6 163 995</b> | <b>8 785 917</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>52 461</b> | <b>311 396</b>  | <b>1 084 698</b>            | <b>16 560 520</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   | <b>0</b>       | <b>2 203 228</b> | <b>7 612 035</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>46 347</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>9 861 610</b>  |
| Prírastky                | 0              | 165 928          | 526 690                                           | 0                                     | 0                               | 324           | 0               | 0                           | 692 942           |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 211 460                                           | 0                                     | 0                               | 0             | 0               | 0                           | 211 460           |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0             | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> | <b>0</b>       | <b>2 369 156</b> | <b>7 927 265</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>46 671</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>10 343 092</b> |
| Opravné položky          |                |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   | <b>162 053</b> | <b>3 807 259</b> | <b>1 343 929</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>6 114</b>  | <b>24 912</b>   | <b>0</b>                    | <b>5 344 267</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> | <b>162 053</b> | <b>3 794 839</b> | <b>858 652</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>5 790</b>  | <b>311 396</b>  | <b>1 084 698</b>            | <b>6 091 405</b>  |

V Decembri došlo k úbytku majetku vo výške 24 tis. EUR, v dôsledku predaja časti podniku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | 154 948            | 3 800 781           | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory hnu-<br>teľných vecí<br>1 701 449 | 0        | 0                              | 6 438                | 110 252                      | 0                                      | 5 773 868          |
|--------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------|--------------------|
|                          | Pozemky<br>162 053 | Stavby<br>3 807 259 | celky trvalých<br>porastov<br>1 343 929                                   | 0        | stádo a ťažné<br>zvieratá<br>0 | Ostatný DHM<br>6 114 | Obstarávaný<br>DHM<br>24 912 | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM<br>0 | Spolu<br>5 344 267 |
| Prvotné ocenenie         |                    |                     |                                                                           |          |                                |                      |                              |                                        |                    |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | 154 948            | 5 786 389           | 9 596 579                                                                 | 0        | 0                              | 52 461               | 110 252                      | 0                                      | <b>15 700 629</b>  |
| Prírastky                | 8 346              | 31 440              | 93 527                                                                    | 0        | 0                              | 0                    | 293 761                      | 0                                      | 427 074            |
| Úbytky                   | 1 241              | 0                   | 920 586                                                                   | 0        | 0                              | 0                    | 0                            | 0                                      | 921 827            |
| Presuny                  | 0                  | 192 658             | 186 444                                                                   | 0        | 0                              | 0                    | -379 102                     | 0                                      | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>162 053</b>     | <b>6 010 487</b>    | <b>8 955 964</b>                                                          | <b>0</b> | <b>0</b>                       | <b>52 461</b>        | <b>24 912</b>                | <b>0</b>                               | <b>15 205 877</b>  |
| Oprávky                  |                    |                     |                                                                           |          |                                |                      |                              |                                        |                    |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | 0                  | 1 985 608           | 7 895 130                                                                 | 0        | 0                              | 46 023               | 0                            | 0                                      | <b>9 926 761</b>   |
| Prírastky                | 0                  | 285 740             | 637 490                                                                   | 0        | 0                              | 324                  | 0                            | 0                                      | 923 554            |
| Úbytky                   | 0                  | 68 120              | 920 585                                                                   | 0        | 0                              | 0                    | 0                            | 0                                      | 988 705            |
| Presuny                  | 0                  | 0                   | 0                                                                         | 0        | 0                              | 0                    | 0                            | 0                                      | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b>           | <b>2 203 228</b>    | <b>7 612 035</b>                                                          | <b>0</b> | <b>0</b>                       | <b>46 347</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>                               | <b>9 861 610</b>   |
| Opravné položky          |                    |                     |                                                                           |          |                                |                      |                              |                                        |                    |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | 0                  | 0                   | 0                                                                         | 0        | 0                              | 0                    | 0                            | 0                                      | <b>0</b>           |
| 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                  |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>                                                                  | <b>0</b> | <b>0</b>                       | <b>0</b>             | <b>0</b>                     | <b>0</b>                               | <b>0</b>           |
| Zostatková hodnota       |                    |                     |                                                                           |          |                                |                      |                              |                                        |                    |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>154 948</b>     | <b>3 800 781</b>    | <b>1 701 449</b>                                                          | <b>0</b> | <b>0</b>                       | <b>6 438</b>         | <b>110 252</b>               | <b>0</b>                               | <b>5 773 868</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>162 053</b>     | <b>3 807 259</b>    | <b>1 343 929</b>                                                          | <b>0</b> | <b>0</b>                       | <b>6 114</b>         | <b>24 912</b>                | <b>0</b>                               | <b>5 344 267</b>   |

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota k<br>31.12.2019 | Hodnota k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                       | 2 300 000               |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 48 389 tis. EUR v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. (v roku 2018: do výšky 48 389 tis. 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:

[illegible]



### 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 2019, 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 |
|----------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>   |                  |                                               |                        |                       |                                                      |                     |
| MATADOR Automation, s.r.o. | 99,95%           | 0%                                            | 12 421 575             | 1 907 771             | 0                                                    | 9 224 750           |
| MATADOR Tools, s.r.o.      | 99,65%           | 0%                                            | 1 327 519              | -427 943              | 0                                                    | 1 214 750           |
|                            |                  |                                               |                        |                       |                                                      | <b>10 439 500</b>   |

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 |
|----------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>   |                  |                                               |                        |                       |                                                      |                     |
| MATADOR Automation, s.r.o. | 99,95%           | 0%                                            | 10 719 967             | 1 141 978             | 0                                                    | 9 224 750           |
| MATADOR Tools, s.r.o.      | 99,65%           | 0%                                            | 1 755 463              | 415 572               | 0                                                    | 1 214 750           |
| <b>Spolu</b>               |                  |                                               |                        |                       |                                                      | <b>10 439 500</b>   |

## 4. Zásoby

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

| Zásoby              | Stav k 1.1.2019 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2019 |
|---------------------|-----------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Materiál            | 63 387          | 0         | 0                                             | 0                                                      | 63 387            |
| Výrobky             | 12 146          | 0         | 12 146                                        | 0                                                      | 0                 |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>75 533</b>   | <b>0</b>  | <b>12 146</b>                                 | <b>0</b>                                               | <b>63 387</b>     |

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Zásoby</b>                                      | <b>Stav k<br/>1.1.2018</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dôvodu<br/>zániku opod-<br/>statnenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dô-<br/>vodu vyra-<br/>denia ma-<br/>jetku z úč-<br/>tovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2018</b> |
|----------------------------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Materiál                                           | 63 387                     | 0                | 0                                                                  | 0                                                                                         | <b>63 387</b>                |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 125 000                    | 0                | 125 000                                                            | 0                                                                                         | <b>0</b>                     |
| Výrobky                                            | 0                          | 12 146           | 0                                                                  | 0                                                                                         | <b>12 146</b>                |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>188 387</b>             | <b>12 146</b>    | <b>125 000</b>                                                     | <b>0</b>                                                                                  | <b>75 533</b>                |

## 5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

| <b>Názov položky</b>      | <b>2019</b> | <b>2018</b> | <b>Sumár k<br/>31.12.2019</b> | <b>Sumár k<br/>31.12.2018</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Hodnota zmluvných výnosov | 15 966 237  | 20 086 589  | 3 380 823                     | 1 266 515                     |

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2019 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Hodnota položky</b>             | <b>Sumár k<br/>31.12.2019</b> | <b>Sumár k<br/>31.12.2018</b> |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov | 3 529 923                     | 3 623 187                     |
| Celková suma vykázaných ziskov     | 0                             | 394 921                       |
| Celková suma vykázaných strát      | -149 100                      | 0                             |
| Suma prijatých preddavkov          | 0                             | -2 751 594                    |
| <b>Spolu</b>                       | <b>3 380 823</b>              | <b>1 266 515</b>              |

## 6. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2019 | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyra-<br>denia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>           | <b>2 200</b> | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                          | <b>2 200</b>         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 0                  | 2 200        | 0                                                          | 0                                                                 | 2 200                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>0</b>           | <b>2 200</b> | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                          | <b>2 200</b>         |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyra-<br>denia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>17 304</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>17 304</b>                                                     | <b>0</b>             |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 17 304             | 0         | 0                                                          | 17 304                                                            | 0                    |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>17 304</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>17 304</b>                                                     | <b>0</b>             |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 443 766</b>    | <b>173 282</b>       | <b>1 617 048</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 275 958             | 1 459                | 277 417          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 167 808           | 171 823              | 1 339 631        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>4 184 860</b>    | <b>0</b>             | <b>4 184 860</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 3 506 846           | 0                    | 3 506 846        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 394 997             | 0                    | 394 997          |
| Iné pohľadávky                                                                           | 283 017             | 0                    | 283 017          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>5 628 626</b>    | <b>173 282</b>       | <b>5 801 908</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>3 680 296</b>    | <b>429 347</b>       | <b>4 109 643</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 344 163             | 597                  | 344 760          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 3 336 133           | 428 750              | 3 764 883        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>1 840 266</b>    | <b>0</b>             | <b>1 840 266</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 1 266 515           | 0                    | 1 266 515        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 235                 | 0                    | 235              |
| Iné pohľadávky                                                                           | 573 516             | 0                    | 573 516          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>5 520 562</b>    | <b>429 347</b>       | <b>5 949 909</b> |

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 31.12.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 23 000            | 26 000            |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

## 7. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                 |      |                |                  | Suma istiny v príslušnej mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                 |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|-------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | k<br>31.12.2019               | k<br>31.12.2018 | k<br>31.12.2019        | k<br>31.12.2018 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho:     |      |                |                  |                               |                 | 260 850                | 425 400         |
| CIT General Engineering, s.r.o. | EUR  | 1%             | 31.12.2020       | 260 850                       | 425 400         | 260 850                | 425 400         |
| Spolu                           |      |                |                  |                               |                 | 260 850                | 425 400         |

Spoločnosť v roku 2019 poskytla pôžičky spriazneným osobám, Spoločnosť pôžičky v rámci skupina nezabezpečuje.

## 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<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>28 566</b>        | <b>72 356</b>        |
| - poistenie                                        | 814                  | 12 479               |
| - softvér                                          | 12 408               | 46 619               |
| - ostatné                                          | 15 344               | 13 258               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>28 566</b>        | <b>72 356</b>        |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 37.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2019          | 2018          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>4 838</b>  | 3 221         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 51 793        | 51 638        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>51 793</b> | <b>51 638</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>36 685</b> | 50 021        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>19 946</b> | <b>4 838</b>  |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

### 4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  |                              |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>266 657</b>                          | <b>46 948</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>313 605</b>   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 27 002                 | 0                | 0                            | 27 002           |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 19 946                 | 0                | 0                            | 19 946           |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 266 657                                 | 0                      | 0                | 0                            | 266 657          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>266 657</b>                          | <b>46 948</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>313 605</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>7 470 511</b> | <b>213 547</b>               | <b>7 684 058</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 20 153           | 920                          | 21 073           |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 7 450 358        | 212 627                      | 7 662 985        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>599 962</b>   | <b>0</b>                     | <b>599 962</b>   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 249 009          | 0                            | 249 009          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 166 894          | 0                            | 166 894          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 43 704           | 0                            | 43 704           |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 140 355          | 0                            | 140 355          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8 070 473</b> | <b>213 547</b>               | <b>8 284 020</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                                |                    |                                    | Spolu zá-<br>väzky |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|                                                                                     | viac ako<br>päť rokov                   | jeden rok<br>až päť ro-<br>kov | do jedného<br>roka | Závazky<br>po lehote<br>splatnosti |                    |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>128 970</b>                          | <b>44 691</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>173 661</b>     |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 39 853                         | 0                  | 0                                  | 39 853             |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 4 838                          | 0                  | 0                                  | 4 838              |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 128 970                                 | 0                              | 0                  | 0                                  | 128 970            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>128 970</b>                          | <b>44 691</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>173 661</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               |                                         |                                |                    |                                    |                    |
|                                                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>2 607 931</b>   | <b>142 428</b>                     | <b>2 750 359</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                              | 10 064             | 3 924                              | 13 988             |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                                  | 0                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                              | 2 597 867          | 138 504                            | 2 736 371          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>785 514</b>     | <b>0</b>                           | <b>785 514</b>     |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                              | 256 135            | 0                                  | 256 135            |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                              | 175 506            | 0                                  | 175 506            |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                              | 303 423            | 0                                  | 303 423            |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                              | 50 450             | 0                                  | 50 450             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>3 393 445</b>   | <b>142 428</b>                     | <b>3 535 873</b>   |

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                 | Stav k         |                |                |               | Stav k         |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                               | 1.1.2019       | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | 31.12.2019     |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>149 380</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>26 237</b> | <b>123 143</b> |
| Zákonné dlhodobé rezervy,                                     | 0              | 0              | 0              | 0             | 0              |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                             | 149 380        | 0              | 0              | 26 237        | 123 143        |
| Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá            | 149 380        | 0              | 0              | 26 237        | 123 143        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>301 867</b> | <b>375 337</b> | <b>275 767</b> | <b>0</b>      | <b>401 437</b> |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                           | 224 017        | 180 037        | 224 017        | 0             | 180 037        |
| Mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 224 017        | 180 037        | 224 017        | 0             | 180 037        |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                           | 77 850         | 195 300        | 51 750         | 0             | 221 400        |
| Rezerva na reklamácie, pokuty                                 | 71 100         | 189 900        | 45 000         | 0             | 216 000        |
| Nevyfakturované dodávky                                       | 6 750          | 5 400          | 6 750          | 0             | 5 400          |
| <b>Rezervy spolu</b>                                          | <b>451 247</b> | <b>375 337</b> | <b>275 767</b> | <b>26 237</b> | <b>524 580</b> |

[



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                 | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2018 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>139 208</b>     | <b>10 172</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>149 380</b>       |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>                               | <i>0</i>           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                      | <i>139 208</i>     | <i>10 172</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>149 380</i>       |
| Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá            | 139 208            | 10 172         | 0              | 0        | 149 380              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>260 800</b>     | <b>310 868</b> | <b>269 800</b> | <b>0</b> | <b>301 868</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>214 525</i>     | <i>224 017</i> | <i>214 525</i> | <i>0</i> | <i>224 017</i>       |
| Mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 214 525            | 224 017        | 214 525        | 0        | 224 017              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>46 275</i>      | <i>86 851</i>  | <i>55 275</i>  | <i>0</i> | <i>77 851</i>        |
| Rezerva na reklamácie, pokuty                                 | 37 000             | 80 101         | 46 000         | 0        | 71 101               |
| Nevyfakturované dodávky                                       | 9 275              | 6 750          | 9 275          | 0        | 6 750                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                          | <b>400 008</b>     | <b>321 040</b> | <b>269 800</b> | <b>0</b> | <b>451 248</b>       |

[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.]

## 6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Mena | Úrok p. a. v %           | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |                  |
|----------------------------------------------------|------|--------------------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|------------------|
|                                                    |      |                          |                  | k 31.12.2019                  | k 31.12.2018 | k 31.12.2019           | k 31.12.2018     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>             |      |                          |                  |                               |              | <b>1 469 517</b>       | <b>375 000</b>   |
| Investičný úver                                    | EUR  | pevná sadzba 0,60 % p.a. | 20.4.2021        | 125 000                       | 375 000      | 125 000                | 375 000          |
| Investičný úver                                    | EUR  | pevná sadzba 1,69 % p.a. | 20.12.2027       | 1 344 517                     | 0            | 1 344 517              | 0                |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>           |      |                          |                  |                               |              | <b>250 000</b>         | <b>5 245 085</b> |
| Investičný úver - krátkodobá časť dlhodobého úveru | EUR  | pevná sadzba 0,60 % p.a. | 31.12.2020       | 250 000                       | 250 000      | 250 000                | 250 000          |
| Kontokorent                                        | EUR  | EONIA +1,4%p.a.          | 31.12.2020       | 0                             | 1 280 189    | 0                      | 1 280 189        |
| Kontokorent                                        | EUR  | 1M EURIBOR+0,5%          | 31.12.2020       | 0                             | 3 714 896    | 0                      | 3 714 896        |
| <b>Spolu</b>                                       |      |                          |                  |                               |              | <b>1 719 517</b>       | <b>5 620 085</b> |

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>68</b>            | <b>275</b>           |
| Spotreba PHM                                       | 68                   | 275                  |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>172 221</b>       | <b>172 221</b>       |
| Dotácie zo ŠR a EÚ fondov                          | 172 221              | 172 221              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>111 000</b>       | <b>259 359</b>       |
| Dotácie zo ŠR a EÚ fondov                          | 111 000              | 259 359              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>283 289</b>       | <b>431 855</b>       |

#### IV. 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                                   | 2019              | 2018              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>17 101 088</b> | <b>21 052 634</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 1 118 328         | 926 468           |
| Tržby za tovar                                  | 16 523            | 39 577            |
| Výnosy zo zákazky                               | 15 966 237        | 20 086 589        |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>2 726 464</b>  | <b>948 674</b>    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>19 827 552</b> | <b>22 001 308</b> |

## 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 od-<br>bytu      | Automobilový priemysel |                  | Stroje pre gumárenský priemysel |                  | Medicínska technika |                | Časti strojov a ostatné produkty |                   | Tovar         |               | Služby           |                | Spolu             |                   |
|-------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|---------------------|----------------|----------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                         | 2019                   | 2018             | 2019                            | 2018             | 2019                | 2018           | 2019                             | 2018              | 2019          | 2018          | 2019             | 2018           | 2019              | 2018              |
|                         |                        |                  |                                 |                  |                     |                |                                  |                   |               |               |                  |                |                   |                   |
| Slovensko               | 0                      | 0                | 477 237                         | 219 902          | 0                   | 0              | 7 449 714                        | 4 499 476         | 0             | 29 000        | 1 118 328        | 927 017        | 9 045 279         | 5 675 395         |
| Česká republika         | 0                      | 1 014 866        | 12 970                          | 0                | 0                   | 0              | 1 106 992                        | 1 153 244         | 14 773        | 10 577        | 0                | 330            | 1 134 735         | 2 179 017         |
| Rakúsko                 | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 246 329                          | 148 099           | 0             | 0             | 0                | 0              | 246 329           | 148 099           |
| Nemecko                 | 1 750                  | 67 324           | 393 063                         | 5 774 024        | 0                   | 0              | 2 870 271                        | 2 663 046         | 0             | 0             | 0                | 0              | 3 265 084         | 8 504 394         |
| Španielsko              | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 0                                | 13 000            | 0             | 0             | 0                | 0              | 0                 | 13 000            |
| Francúzsko              | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 394 827                          | 447 312           | 0             | 0             | 0                | 0              | 394 827           | 447 312           |
| Veľká Británia          | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 354 019                          | 89 155            | 0             | 0             | 0                | 0              | 354 019           | 89 155            |
| Maďarsko                | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 463 603             | 532 504        | 120 447                          | 75 917            | 0             | 0             | 0                | 0              | 584 050           | 608 421           |
| Švajčiarsko             | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 311 829                          | 119 299           | 0             | 0             | 0                | 0              | 311 829           | 119 299           |
| Holandsko               | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 316 870                          | 68 910            | 0             | 0             | 0                | 0              | 316 870           | 68 910            |
| Rusko                   | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 12 856                           | 47 765            | 0             | 0             | 0                | 0              | 12 856            | 47 765            |
| Malajzia                | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 0                                | 844 566           | 0             | 0             | 0                | 0              | 0                 | 844 566           |
| Brazília                | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 36 286                           | 849 755           | 0             | 0             | 0                | 0              | 36 286            | 849 755           |
| Nórsko                  | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 765 951                          | 661 679           | 0             | 0             | 0                | 0              | 765 951           | 661 679           |
| Poľsko                  | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 93 669                           | 185 310           | 0             | 0             | 0                | 0              | 93 669            | 185 310           |
| Švédsko                 | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 85 627                           | 130 220           | 0             | 0             | 0                | 0              | 85 627            | 130 220           |
| USA                     | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 182 381                          | 448 277           | 0             | 0             | 0                | 0              | 182 381           | 448 277           |
| Katar                   | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 68 500                           | 0                 | 0             | 0             | 0                | 0              | 68 500            | 0                 |
| Spojené arabské emiráty | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 153 203                          | 0                 | 0             | 0             | 0                | 0              | 153 203           | 0                 |
| Chorvátsko              | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 15 337                           | 0                 | 0             | 0             | 0                | 0              | 15 337            | 0                 |
| Litva                   | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 0                                | 5 660             | 0             | 0             | 0                | 0              | 0                 | 5 660             |
| Singapur                | 0                      | 0                | 0                               | 0                | 0                   | 0              | 34 255                           | 26 400            | 0             | 0             | 0                | 0              | 34 255            | 26 400            |
| <b>Spolu</b>            | <b>1 750</b>           | <b>1 082 190</b> | <b>883 270</b>                  | <b>5 993 926</b> | <b>463 603</b>      | <b>532 504</b> | <b>14 619 364</b>                | <b>12 477 090</b> | <b>14 773</b> | <b>39 577</b> | <b>1 118 328</b> | <b>927 347</b> | <b>17 101 088</b> | <b>21 052 634</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>1.1.2018 | Zmena stavu vnútroorga-<br>nizačných zásob |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------------|-------------------|
|                                                                           |                      |                      |                    | 2019                                       | 2018              |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                        | 0                    | 0                    | 2 534 572          | 0                                          | -2 534 572        |
| Výrobky                                                                   | 159 388              | 87 377               | 58 418             | 72 011                                     | 28 959            |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>159 388</b>       | <b>87 377</b>        | <b>2 592 990</b>   | <b>72 011</b>                              | <b>-2 505 613</b> |
| Reprezentačné                                                             |                      |                      |                    | 0                                          | 125 000           |
| Iné                                                                       |                      |                      |                    | 0                                          | 2 534 572         |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>72 011</b>                              | <b>153 959</b>    |

### 4. 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                                                            | 2019             | 2018           |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>198 187</b>   | <b>65 028</b>  |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 126 023          | 0              |
| Aktivácia materiálu                                                      | 72 164           | 65 028         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 723 615</b> | <b>946 996</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 104 251          | 142 715        |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 8 463            | 10 225         |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 148 805          | 89 750         |
| Výnosy z dotácií                                                         | 500 955          | 512 454        |
| Náhrady škôd od poisťovne                                                | 6 823            | 169 752        |
| Predaj časti podniku                                                     | 1 954 318        | 0              |
| Ostatné                                                                  | 0                | 22 100         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>3 113</b>     | <b>52 095</b>  |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 264              | 2 172          |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 2 849            | 49 923         |
| Úroky                                                                    | 2 849            | 1 678          |
| Výnosy z predaja CP                                                      | 0                | 38 250         |
| Prijaté dividendy                                                        | 0                | 9 995          |

Spoločnosť v decembri 2019 predala časť podniku, ktorej predmetom bola divízia jednoúčelových zariadení SPM. Spoločnosť predala hmotný majetok v hodnote 60tis. EUR, pohľadávky v hodnote 1 258 tis. EUR, nedokončenú výrobu v hodnote 69 tis. EUR, a záväzky v hodnote 272 tis. EUR. Predajná cena časti podniku je 1 954 tis. EUR.

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2019             | 2018             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>4 949 677</b> | <b>6 136 622</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>13 000</i>    | <i>15 000</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 13 000           | 15 000           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>4 936 677</i> | <i>6 121 622</i> |
| Cestovné                                                                  | 54 390           | 77 989           |
| Doprava                                                                   | 179 170          | 219 305          |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 288 870          | 305 743          |
| Nájomné                                                                   | 46 562           | 48 503           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 31 501           | 24 140           |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 20 847           | 101 166          |
| Externé opracovanie výrobkov                                              | 2 932 565        | 3 788 305        |
| Náklady na IT                                                             | 353 763          | 433 578          |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 44 854           | 35 729           |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 489 279          | 476 594          |
| Personálny leasing                                                        | 0                | 128 400          |
| Strážna služba, požiarna ochrana, upratovanie                             | 128 221          | 120 051          |
| Sprostredkovanie                                                          | 905              | 57 645           |
| Drobný nehmotný majetok                                                   | 0                | 1 696            |
| Vzdelávanie, školenie                                                     | 64 351           | 48 383           |
| Defektológia                                                              | 22 946           | 22 277           |
| náklady na repre                                                          | 9 451            | 8 932            |
| náklady na reklamácie                                                     | 144 900          | 0                |
| Upratovanie, čistenie, komunálny odpad                                    | 44 161           | 59 293           |
| Ostatné                                                                   | 79 941           | 163 893          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 269 961</b> | <b>347 940</b>   |
| Predaj materiálu                                                          | 73 235           | 74 420           |
| Manká a škody                                                             | 10 262           | 15 487           |
| <br>                                                                      |                  |                  |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 6 300            | 14 740           |
| Odpis pohľadávky                                                          | 21 953           | 0                |
| Poistenie                                                                 | 59 947           | 75 822           |
| Tvorba rezervy na zamestnanecké požitky                                   | -26 237          | 10 172           |
| Členské príspevky                                                         | 4 400            | 4 400            |
| Dary                                                                      | 3 035            | 3 139            |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam                                   | 2 200            | 0                |
| Poskytnuté štipendia                                                      | 19 555           | 47 654           |
| Rezerva na stratu zo zákaziek                                             | 149 100          |                  |
| Náklady pri predaji časti podniku                                         | 940 870          |                  |
| Ostatné                                                                   | 5 341            | 102 106          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>75 235</b>    | <b>111 573</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>1 621</i>     | <i>989</i>       |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>73 614</i>    | <i>110 584</i>   |
| Úroky                                                                     | 36 719           | 41 541           |
| Predané CP                                                                | 0                | 25 548           |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                                       | 36 895           | 43 495           |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2019             | 2018             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>5 825 665</b> | <b>5 858 052</b> |
| Mzdy                               | 4 133 033        | 4 135 439        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 25 104           | 25 608           |
| Sociálne poistenie                 | 960 058          | 1 050 880        |
| Zdravotné poistenie                | 475 421          | 403 740          |
| Sociálne zabezpečenie              | 224 462          | 229 677          |
| Ostatné sociálne náklady           | 7 587            | 12 708           |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2018 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | -1 001 503           | 0                                    | -268 291                                  | -1 269 794           |
| Zásoby                                                                                | 63 387               | 0                                    | 0                                         | 63 387               |
| Pohľadávky                                                                            | 0                    | 0                                    | 1 760                                     | 1 760                |
| Rezervy                                                                               | 227 230              | 0                                    | 266 413                                   | 493 643              |
| Ostatné                                                                               | 96 744               | 0                                    | -5 229                                    | 91 515               |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>-614 142</b>      | <b>0</b>                             | <b>-5 347</b>                             | <b>-619 489</b>      |
| Sadzbá dane z príjmov ( v %)                                                          | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | <b>-128 970</b>      | <b>0</b>                             | <b>-1 123</b>                             | <b>-130 093</b>      |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        |                      |                                      |                                           |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | <b>-128 970</b>      |                                      | <b>-1 123</b>                             | <b>-130 093</b>      |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>130 093</b>       |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>128 970</b>       |                                      | <b>1 123</b>                              | <b>130 093</b>       |

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

| Názov položky                                       | 2019          |              |           | 2018            |               |              |
|-----------------------------------------------------|---------------|--------------|-----------|-----------------|---------------|--------------|
|                                                     | Základ dane   | Daň          | Daň v %   | Základ dane     | Daň           | Daň v %      |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>20 684</b> |              |           | <b>-324 902</b> |               |              |
| teoretická daň                                      |               | 4 344        | 21%       |                 | -68 229       | 21%          |
| Daňovo neuznané náklady                             | 70 603        | 14 827       |           | 77 113          | 16 194        |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -12 471       | -2 619       |           | 0               | 0             |              |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | 0             | 0            |           | 549 719         | 115 441       |              |
| Iné                                                 | -73 467       | -15 428      |           | -23 190         | -4 870        |              |
| <b>Spolu</b>                                        |               | <b>1 123</b> | <b>5%</b> |                 | <b>58 535</b> | <b>- 18%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |               | 0            |           |                 | 0             |              |
| Odložená daň z príjmov                              |               | 1 123        | 5%        |                 | 58 535        | - 18%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |               | <b>1 123</b> | <b>5%</b> |                 | <b>58 535</b> | <b>- 18%</b> |

Odložená daňová pohľadávka nezaúčtovaná predstavuje úmoriteľnú daňovú stratu za rok 2018 a je možné ju vyrovnať do 4 rokov od jej vzniku t.j. do roku 2022.



## 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.

| Druh podmieneného záväzku                       | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prijaté garancie od spoločnosti MATADOR HOLDING | 1 000 000            | 1 000 000            |

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.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky     | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok | 46 562               | 53 859               |

## **V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Manažment spoločnosti sa rozhodol pre bližší monitoring svojich peňažných tokov. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Po 31. decembri 2019 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

## VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie         | Spriaznená osoba                 | 2019                 | 2018                 |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nákup služieb                      | Prepojená účtovná jednotka       |                      |                      |
|                                    | MATADOR Holding, a.s.            | 576 232              | 594 299              |
|                                    | MATADOR Automation, s.r.o.       | 12 504               | 1 218 397            |
| Predaj služieb                     | MATADOR Tools, s.r.o.            | 27 188               | 61 716               |
|                                    | MATADOR Holding, a.s.            | 1 310                | 22 049               |
|                                    | MATADOR Automation, s.r.o.       | 2 232 958            | 1 561 405            |
| Predaj časti podniku               | MATADOR Tools, s.r.o.            | 696 495              | 612 010              |
|                                    | MATADOR Automation, s.r.o.       | 1 941 820            | 0                    |
| Nákup služieb                      | Spriaznžené strany ostatné       |                      |                      |
|                                    | CIT, General Engineering, s.r.o. | 798 056              | 526 298              |
|                                    | MIA Engineering, s.r.o.          | 129 600              | 103 749              |
| Predaj služieb                     | MATADOR Automotive Vráble, a.s.  | 0                    | 1 868                |
|                                    | CIT, General Engineering, s.r.o. | 289 371              | 13 805               |
|                                    | MIA Engineering, s.r.o.          | 4 691                | 5 304                |
|                                    | MATADOR Automotive Vráble, a.s.  | 140 261              | 187 049              |
|                                    | Spriaznená osoba                 | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
| Závazky z obchodného styku         | Prepojená účtovná jednotka       |                      |                      |
|                                    | MATADOR Holding, a.s.            | 18 358               | 6 994                |
|                                    | MATADOR Automation, s.r.o.       | 0                    | 3 924                |
| Pohľadávky z obchodného styku      | MATADOR Tools, s.r.o.            | 2 696                | 3 058                |
|                                    | MATADOR Holding, a.s.            | 42 610               | 408                  |
|                                    | MATADOR Automation, s.r.o.       | 252 429              | 236 432              |
| Pohľadávky z predaja časti podniku | MATADOR Tools, s.r.o.            | 28 016               | 108 667              |
|                                    | MATADOR Automation, s.r.o.       | 12 498               | 0                    |
| Závazky z obchodného styku         | Spriaznžené strany ostatné       |                      |                      |
|                                    | CIT, General Engineering, s.r.o. | 95 967               | 57 156               |
|                                    | MIA Engineering, s.r.o.          | 25 920               | 12 960               |
| Pohľadávky z obchodného styku      | MATADOR Automotive Vráble, a.s.  | 0                    | 21 028               |
|                                    | MIA Engineering, s.r.o.          | 1 381                | 31 031               |
|                                    | CIT, General Engineering, s.r.o. | 2 844                | 4 014                |
| Poskytnuté pôžičky                 | CIT, General Engineering, s.r.o. | 260 850              | 429 413              |

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

| Názov položky                                                              | štatutárny orgán |              | Dozorná rada  |               | Iné      |          | Spolu         |               |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|----------|----------|---------------|---------------|
|                                                                            | 2019             | 2018         | 2019          | 2018          | 2019     | 2018     | 2019          | 2018          |
| <b>Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:</b> | <b>9 984</b>     | <b>9 717</b> | <b>15 120</b> | <b>15 891</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>25 104</b> | <b>25 608</b> |
| <i>Priznané odmeny súčasných členov dozornej rady a štatutárov</i>         | 9 984            | 9 717        | 15 120        | 15 891        | 0        | 0        | 25 104        | 25 608        |
| <b>Spolu</b>                                                               | <b>9 984</b>     | <b>9 717</b> | <b>15 120</b> | <b>15 891</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>25 104</b> | <b>25 608</b> |

[

## VII. 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.

## VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

[Tabuľková forma je požadovaná pre obe prezentované účtovné obdobia]

| Položka vlastného imania                        | Stav k 1.1.2019   | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav k 31.12.2019 |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------|----------|----------|-------------------|
| Základné imanie                                 | 12 328 632        | 0             | 0        | 0        | 12 328 632        |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 247 559           | 0             | 0        | 0        | 247 559           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 183 414           | 18 981        | 0        | 0        | 202 395           |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                 |               | 0        | -383 437 | -383 437          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -383 437          | 19 561        | 0        | 383 437  | 19 561            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>12 376 168</b> | <b>38 542</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>12 414 710</b> |

| Položka vlastného imania                        | Stav k 1.1.2018   | Prírastky       | Úbytky   | Presuny    | Stav k 31.12.2018 |
|-------------------------------------------------|-------------------|-----------------|----------|------------|-------------------|
| Základné imanie                                 | 15 155 085        | 0               | 0        | -2 826 453 | 12 328 632        |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 231 071           | 0               | 0        | 16 488     | 247 559           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 784 078           | 0               | 0        | - 600 664  | 183 414           |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -3 575 511        | 0               | 0        | 3 575 511  | 0                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 164 882           | -383 437        | 0        | -164 882   | -383 437          |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>12 759 605</b> | <b>-383 437</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>12 376 168</b> |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 456 616 akcií v menovitej hodnote 27 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 12 328 632 EUR.

### 2. [Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018]

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 383 437 EUR bola vysporiadaná na účet neuhradených strát minulých rokov.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

## IX. 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                                                          | 2019             | 2018             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>20 684</b>    | <b>-324 902</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 689 852          | 864 010          |
| Odpis zásob                                                            | 10 262           | 15 487           |
| Odpis pohľadávky                                                       | 21 953           | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 2 200            | -17 304          |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | -12 146          | -112 854         |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 73 332           | 51 240           |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 33 870           | 39 863           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -142 505         | -75 010          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>697 502</b>   | <b>440 530</b>   |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 295 861          | 5 010 771        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -269 198         | 2 851 576        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 4 601 838        | -5 913 332       |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>5 326 003</b> | <b>2 389 545</b> |

| Názov položky                                     | 2019              | 2018             |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>       |                   |                  |
| Prevádzkové peňažné toky                          | <b>5 326 003</b>  | <b>2 389 545</b> |
| Zaplatené úroky                                   | -36 719           | -41 541          |
| Prijaté úroky                                     | 2 849             | 1 678            |
| Zaplatená daň z príjmov                           | 0                 | 2 589            |
| Iné                                               | 18 981            | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> | <b>5 311 114</b>  | <b>2 352 271</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>        |                   |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                          | -1 542 571        | -361 881         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku               | 148 805           | 89 750           |
| Obstaranie finančných investícií                  | 0                 | 25 548           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | <b>-1 393 766</b> | <b>-246 583</b>  |

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

-3 900 568      -2 685 918

**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**

**-3 900 568      -2 685 918**

**Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

**16 780      -580 230**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

232 470      812 700

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**

**249 250      232 470**