

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť MATADOR Tools, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. septembra 2016 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č.33651/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- Výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MATADOR HOLDING, a.s., Bojnická 3, 831 04 Bratislava (za najmenšiu i za najväčšiu skupinu podnikov). Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, respektíve je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, ktorý vedie Registrový súd v Trenčíne, Nám. Svätej Anny č.28.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	48
počet vedúcich zamestnancov	3	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní do 31.12.2022		Výška podielu na základnom imaní do 31.12.2021		Podiel na hlasovacích právach v % k 31.12.2022	Podiel na hlasovacích právach v % do 31.12.2021
	absolútne	v %	absolútne	v %		
M.I.L. Matinvestments Limited	1 219 000	100%	1 219 000	100%	100%	100%
Spolu	1 219 000	100%	1 219 000	100%	100%	100%

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:		
Ing. Peter Hrušík	Konateľ do 26.4.2022	Konateľ
Ing. Michal Ladecký	Konateľ od 27.4.2022	-
Ing. Martin Kele	Konateľ	Konateľ
Dozorná rada:		
Ing. Miroslav Rosina, PhD,	Člen	Člen
Doc.Ing. Štefan Rosina, PhD.	Predseda	Člen
Mgr. Katarína Lapková.	Člen	Člen

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže k 31. decembru 2022 pomer vlastného imania a záväzkov dosiahol hodnotu pod stanoveným pomerom 8 ku 100.

Spoločnosť zaznamenala pokles pomeru vlastného imania a záväzkov z titulu negatívneho vývoja cien vstupných materiálov vyvolaného ich nedostatkom na trhu v roku 2022, ktoré nebolo v krátkej dobe možné reflektovať v cene výsledných produktov.

Spoločnosť monitoruje a plánuje budúce peňažné toky za účelom zabezpečenia dostatočnej likvidity a solventnosti. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2023 a aj ďalej do budúcnosti.

Vedenie Spoločnosti pravidelne komunikuje s materskou spoločnosťou ohľadne podpory a financovania – Spoločnosť obdržala v roku 2022 dodatočnú pôžičku od spriaznených strán vo výške 3,71 milióna EUR na financovanie prevádzky. Vedenie Spoločnosti konštatuje, že prioritou pre rok 2023 je stabilizácia Spoločnosti z pohľadu finančnej pozície a likvidity a postupy zamerané na dosiahnutie vyššej flexibilita procesov a nákladov pre posilnenie konkurencieschopnosti.

Vedenie predpokladá, že Spoločnosť sa opäť dostane do ziskovej pozície v roku 2023.

Z hľadiska vyššie uvedených skutočností bola účtovná závierka Spoločnosti zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý 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.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 – 5	Rovnomerne	20 – 50
Know-how/Vývoj a výroba lisov. náradia	5	Rovnomerne	20
Goodwill	7	Rovnomerne	14,28

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) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný nehnuteľný majetok			
<i>Stavby</i>	20	Rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 12	Rovnomerne	25 – 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 – 6	Rovnomerne	25 – 16,67

c) Goodwill

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

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

d) 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.

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.

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.

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, zamestnanecké požitky, nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky.

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.

m) 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 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 očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022	40
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,45%
Predpokladané zvýšenie miezd	4,0%
Diskontná sadzba	4,21%
Dlhodobá inflácia	-

n) 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. Spoločnosť vykazuje daňový záväzok.

o) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

p) 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 poskytnula 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.

q) 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.

r) Cudzia mena

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

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 Spoločnosti tvoria najmä výnosy zo zákazkovej výroby.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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
	Prírodné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	80 195		214 000	534 000	0	0	0	828 195
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	80 195		214 000	534 000	0	0	0	828 195
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	76 032		206 878	381 290	0	0	0	664 200
Prírastky	0	4 163		7 122	76 256	0	0	0	87 541
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	80 195		214 000	457 546	0	0	0	751 741
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0		0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	4 163		7 122	152 710	0	0	0	163 995
Stav k 31.12.2022	0	0		0	76 454	0	0	0	76 454

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	80 195	214 000	534 000	0	0	0	828 195
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	80 195	214 000	534 000	0	0	0	828 195
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	68 979	164 078	305 035	0	0	0	538 092
Prírastky	0	7 053	42 800	76 255	0	0	0	126 108
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	76 032	206 878	381 290	0	0	0	664 200
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	11 216	49 922	228 965	0	0	0	290 103
Stav k 31.12.2021	0	4 163	7 122	152 710	0	0	0	163 995

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2022	0	17 890	2 821 797		0	0	0	7 395	1 581	2 848 663
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	84 064	8 735	92 799
Úbytky	0	0	2 220 862		0	0	0	0	10 316	2 231 178
Presuny	0	8 430	83 029		0	0	0	-91 459		0
Stav k 31.12.2022	0	26 320	683 964		0	0	0	0	0	710 284
Oprávky										
Stav k 1.1.2022	0	1 118	2 170 320		0	0	0	0	0	2 171 438
Prírastky	0	1 140	389 070		0	0	0	0	0	390 210
Úbytky	0	0	2 108 158		0	0	0	0	0	2 108 158
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 258	451 232		0	0	0	0	0	453 490
Opravné položky										
Stav k 1.1.2022	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2022	0	16 772	651 477		0	0	0	7 395	1 581	677 225
Stav k 31.12.2022	0	24 062	232 732		0	0	0	0	0	256 794

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	17 890	3 004 797	0	0	0	0	0	3 033 355
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 992	63 698
Úbytky	0	0	247 979	0	0	0	0	411	248 390
Presuny	0	0	64 979	0	0	0	-64 979	0	0
Stav k 31.12.2021	0	17 890	2 821 797	0	0	0	7 395	1 581	2 848 663
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	224	1 853 205	0	0	0	0	0	1 853 429
Prírastky	0	894	565 094	0	0	0	0	0	565 988
Úbytky	0	0	247 979	0	0	0	0	0	247 979
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 118	2 170 320	0	0	0	0	0	2 171 438
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	17 666	1 151 592	0	0	0	10 668	0	1 179 926
Stav k 31.12.2021	0	16 772	651 477	0	0	0	7 395	1 581	677 225

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 5 731 tis. EUR v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. (v roku 2021 do výšky 5 731 tis. EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	27 463	0	529	0	26 934
Zásoby spolu	27 463	0	529	0	26 934

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

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021	Sumár k 31.12.2022	Sumár k 31.12.2021
Hodnota zmluvných výnosov	15 341 830	12 602 784	29 197 281	15 571 083

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

Názov položky	2022	2021
Celková suma vynaložených nákladov	29 929 635	14 842 015
Celková suma vykázaných ziskov podľa stupňa rozpracovanosti	-732 354	729 069
Celková suma zálohových faktúr	-17 791 538	-4 699 356
Spolu	11 405 743	10 871 728

Hodnota položky	Stav k 2022	Stav k 2021
Suma prijatých preddavkov	2 944 845	2 747 100

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17 700	0	0	17 700	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 700	0	0	17 700	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 700	0	0	17 700	0

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 157 158	1 990 255	3 147 413
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	591 789	3 496	595 285
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	565 369	1 986 759	2 552 128
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 591 876	0	11 591 876
Čistá hodnota zákazky	11 405 743	0	11 405 743
Daňové pohľadávky a dotácie	155 852	0	155 852
Iné pohľadávky	30 281	0	30 281
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 749 034	1 990 255	14 739 289

Z krátkodobých pohľadávok po lehote splatnosti boli k dátumu zostavenia účtovnej závierky zaplatené pohľadávky v sume 1 319 022 Eur.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 317 491	674 790	1 992 281
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	136 735	0	136 735
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	48 938	126 564	175 502
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 131 818	548 226	1 680 044
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 012 776	0	11 012 776
Čistá hodnota zákazky	10 871 727	0	10 871 727
Daňové pohľadávky a dotácie	114 622	0	114 622
Iné pohľadávky	26 427	0	26 427
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 330 267	674 790	13 005 057

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	8 818
Prenájom priestorov	0	8 818
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 613	31 696
Cestovné, telekomunikácie	1 862	3 876
Poistenie	2 037	2 111
Služby IT	15 896	16 891
Prenájom	8 818	8 818
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dohad tržieb	0	0
Spolu	28 613	40 514

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 586	8 805
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 544	13 704
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 544	13 704
Čerpanie sociálneho fondu	18 480	17 923
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 650	4 586

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	16 570	0	16 570
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	14 920	0	14 920
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	1 650	0	1 650
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	16 570	0	16 570
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	31 900	7 815 508	1 513 712	9 361 120
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	419 252	301 475	720 727
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	31 900	7 802 773	805 720	8 640 393
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 857 593	0	3 857 593
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 710 000	0	3 710 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	67 582	0	67 582
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	49 835	0	49 835
Daňové záväzky a dotácie	0	0	14 711	0	14 711
Iné záväzky	0	0	15 465	0	15 465
Krátkodobé záväzky spolu	0	31 900	11 673 101	1 513 712	13 218 713

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	4 586	0	4 586
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	4 586	0	4 586
Dlhodobé závazky spolu	0	0	4 586	0	4 586
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	11 323	9 438 855	537 754	9 987 932
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	575 596	203 643	779 239
Ostatné závazky z obchodného styku	0	11 323	8 863 259	334 111	9 208 693
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	3 245 283	0	3 245 283
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 100 000	0	3 100 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	70 324	0	70 324
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	48 538	0	48 538
Daňové závazky a dotácie	0	0	22 031	0	22 031
Iné závazky	0	0	4 390	0	4 390
Krátkodobé závazky spolu	0	11 323	12 684 138	537 754	13 233 215

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 863	0	0	4 308	16 555
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	20 863	0	0	4 308	16 555
Rezerva na zamestnanecké požitky	20 863	0	0	4 308	16 555
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 493	55 802	44 493	0	55 802
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	39 093	50 042	39 093	0	50 042
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	39 093	50 042	39 093	0	50 042
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 400	5 760	5 400	0	5 760
Rezerva na audit	5 400	5 760	5 400	0	5 760
Rezervy spolu	65 356	55 802	44 493	4 308	72 357

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 295	4 568	0	0	20 863
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	16 295	4 568	0	0	20 863
Rezerva na zamestnanecké požitky	16 295	4 568	0	0	20 863
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 283	44 493	59 283	0	44 493
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	50 883	39 093	50 883	0	39 093
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	50 883	39 093	50 883	0	39 093
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	8 400	5 400	8 400	0	5 400
Rezerva na audit	8 400	5 400	8 400	0	5 400
Rezervy spolu	75 578	49 061	59 283	0	65 356

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				4 577 617	0
Kontokorent	EUR	1M EURIBOR + marža 0,70 %	na vyžiadanie	4 577 617	0
Spolu				4 577 617	0

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky z toho:						3 710 000	3 100 000
MATADOR Industries, a.s..	EUR	fix 2,000%	13.3.2023	350 000	0	350 000	
MATADOR Automation, s.r.o	EUR	fix 2,832%	31.3.2023	1 400 000	1 000 000	1 400 000	1 000 000
	EUR	fix 2,832%	31.3.2023	1 000 000	2 100 000	1 000 000	2 100 000
	EUR	fix 2,832%	31.3.2023	460 000	0	460 000	
	EUR	fix 2,832%	31.3.2023	500 000	0	500 000	
Spolu						3 710 000	3 100 000

Prijatá pôžička bola poskytnutá ako nezabezpečená.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 342 505	12 603 384
Tržby z predaja služieb	675	600
Výnosy zo zákazky	15 341 830	12 602 784
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	778 572	344 323
Čistý obrat celkom	16 121 077	12 947 707

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Lisovacie náradie		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Slovensko	974 939	964 520	974 939	964 520
Česká republika	10 056 321	5 780 068	10 056 321	5 780 068
Nemecko	1 687 191	1 002 307	1 687 191	1 002 307
Veľká Británia	0	109 571	0	109 571
Švédsko	277 078	14 031	277 078	14 031
Dánsko	223 181	0	223 181	0
Maďarsko	0	54 322	0	54 322
Slovinsko	0	4 220	0	4 220
Rakúsko	2 137 947	3 370 289	2 137 947	3 370 289
Írsko	9 915	1 234 143	9 915	1 234 143
Taliano	0	-18 010	0	-18 010
Poľsko	-301	87 923	-301	87 923
Čína	-23 766	0	-23 766	0
Spolu	15 342 505	12 603 384	15 342 505	12 603 384

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	18 270	38 176
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	13 222
Aktivácia materiálu	18 270	24 954
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	778 572	344 323
Predaj materiálu	18 323	24 954
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	3	
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	766 901	155 325
Náhrada škôd	1 725	30 071
Dotácia na bežnú prevádzku	266	133 863
Ostatné	1354	110
Finančné výnosy, z toho:	106	563
Kurzové zisky, z toho:	106	563
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	484

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 996 006	8 453 752
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 973	12 608
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 973	12 608
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 983 033	8 441 144
Kooperácie	3 773 218	6 130 251
Doprava	293 768	142 175
Nájomné	375 689	288 525
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	219 724	39 178
Náklady na IT	152 103	153 735
Náklady na telekomunikačné služby	14 068	12 595
Poplatky platené Skupine	642 238	645 882
Personálny leasing	1 305 558	826 927
Náklady na vzdelávanie	39 034	21 045
Cestovné	51 736	55 562
Opravy a udržiavanie	61 680	70 309
Repre	12 031	3 750
Likvidácia odpadu	1 618	884
Ostatné	40 568	50 326
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	152 414	117 456
Predaj materiálu	18 270	26 157
Manká a škody	8	1 188
Poistenie	23 650	21 887
Rezerva na zamestnanecké požitky	-4 309	4 568
Ostatné	114 795	63 656
Finančné náklady, z toho:	108 190	43 659
Kurzové straty, z toho:	3 407	2 826
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 407	55
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	104 783	40 833
Bankové poplatky	38 043	13 710
Úroky	66 740	27 123

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1 746 999	1 602 815
Mzdy	1 239 054	1 132 508
Sociálne poistenie	309 990	287 691
Zdravotné poistenie	124 605	116 477
Sociálne zabezpečenie	73 350	66 139

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-511	0	485	-27
Zásoby	27 462	0	-528	26 934
Pohľadávky	14 160	0	-14 160	0
Rezervy	26 263	0	-3 948	22 315
Možnosť úmorenia daňovej straty	353 846	0	-144 233	209 613
Ostatné	277 388	0	-220 707	56 681
Celkom	698 608	0	-383 091	56 681
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	146 707	0	-80 448	66 258
Vplyv zmeny sadzby dane		0		
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	146 707		- 80 448	66 258
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	146 707		- 80 448	66 258
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2022 Daň	Daň v %	Základ dane	2021 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-323 545			89 827		
teoretická daň		-67 944	21%		18 864	21%
Daňovo neuznané náklady	20 244	4 251		13 355	2 805	
Výnosy nepodliehajúce dani				0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	540 000	113 400				
Vplyv nevyužitej daňovej straty	144 233	30 389				
Iné		-6 741				
Spolu		73 255			19 080	21%
Splatná daň z príjmov		-7 193	2%		7 339	
Odložená daň z príjmov		80 448	23%		11 741	21%
Celková daň z príjmov		73 255	23%		19 080	21%

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-144 233	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	540 000	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Spoločná účtovná jednotka			
Nákup investícií	MATADOR Industries, a.s.	5 715	56
Nákup zásob	MATADOR HOLDING, a.s.	2 108	1 709
	MATADOR Automation, s.r.o.	0	156
	MATADOR Industries, a.s.	3 125	4 552
Nákup služieb	MATADOR HOLDING, a.s.	438 978	411 770
	MATADOR Automation, s.r.o.	13 523	13 474
	MATADOR Industries, a.s.	873 518	769 696
	AUFEER DESIGN, s.r.o.	485 015	282 500
	Aufer Solutions, s.r.o.	134 550	0
Úrok z pôžičky	M.I.L. MATINVESTMENTS L.	1 050	0
	MATADOR HOLDING, a.s.	0	4 103
	MATADOR Automation, s.r.o.	18 334	2 808
	MATADOR Industries, a.s.	2 092	0
Iné (náklady bud.obd., SF)	MATADOR HOLDING, a.s.	3 246	2 537
	MATADOR Industries, a.s.	711	1 200
	MATADOR Automation, s.r.o.	214	0
Predaj služieb	MATADOR Automation, s.r.o.	0	10 260
	MATADOR Industries, a.s.	201	8 136
Predaj majetku	MATADOR Industries, a.s.	491 901	150 000
Predaj zásob	MATADOR Industries, a.s.	2 913	0
Závazky z obchodného styku	MATADOR HOLDING, a.s.	4 987	260 471
	MATADOR Automation, s.r.o.	23 470	6 432
	MATADOR Industries, a.s.	70 705	79 720
	AUFEER DESIGN, s.r.o.	484 015	432 616
	Aufer Solutions, s.r.o.	134 550	0
Pohľadávky z obchodného styku	MATADOR HOLDING, a.s.	1 509	136 612
	MATADOR Industries, a.s.	593 777	123
Prijaté pôžičky	MATADOR Industries, a.s.	350 000	0
	MATADOR Automation, s.r.o.	3 360 000	3 100 000
Ostatné spriaznené strany			
Predaj služieb	MATADOR Automotive Vráble, a.s.	935 321	743 465
Pohľadávky z obchodného styku	MATADOR Automotive Vráble, a.s.	34 161	175 502

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

Členom štatutárnych orgánov v roku 2022 Spoločnosť nevyplatila odmeny.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	1 219 000	0	0	0	1 219 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	26 838	0	0	3 538	30 376
Nerozdelený zisk minulých rokov	81 681	0	0	67 209	148 890
Neuhradená strata minulých rokov	-220 919	0	0	0	-220 919
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 747	-396 800	0	-70 747	-396 800
Vlastné imanie spolu	1 177 347	-396 800	0	0	780 547

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	1 219 000	0	0	0	1 219 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	26 838	0	0	0	26 838
Nerozdelený zisk minulých rokov	81 681	0	0	0	81 681
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-220 919	-220 919
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-220 919	70 747	0	220 919	70 747
Vlastné imanie spolu	1 106 600	70 747	0	0	1 177 347

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Na základe valného zhromaždenia bol zisk v sume 70 747 EUR zúčtovaný na účet zákonného rezervného fondu v sume 3 538 EUR a na účet nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 67 209 EUR.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol stratu za rok 2022 v sume 396 800 EUR zúčtovať na účet neuhradených strát minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-323 545	89 827
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	477 751	630 120
Odpis zásob	8	1 188
Odpis pohľadávky	811	11
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkám	-17 700	-8 302
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-529	-3 771
Zmena stavu rezerv	7 001	-10 222
Úrokové náklady (netto)	66 740	27 123
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-644 197	-93 348
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-433 660	632 626
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 717 637	-8 619 627
Úbytok (prírastok) zásob	-3 097 747	1 087 288
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-605 179	7 101 542
Prevádzkové peňažné toky	-5 854 223	201 829
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-5 854 223	201 829
Zaplatené úroky	-66 740	-27 123
Zaplatená daň z príjmov	-5 650	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 926 613	174 706
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-82 483	-63 288
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	756 901	155 325
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	674 418	92 037
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov bankám	0	0
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	4 577 617	-945 922
Príjmy / splátky prijatých od spoločností v Skupine	610 000	700 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 187 617	-245 922
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-64 578	20 821
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	177 041	156 220
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	112 463	177 041