

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022**

### **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 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 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**

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a zároveň najväčšiu 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.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 194                  | 199                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 199                  | 203                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6                    | 8                    |

## 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 akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|                             | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Predstavenstvo:             |                   |                   |
| Ing. Martin Kele            | Predseda          | Predseda          |
| Ing. Juraj Čapek            | Podpredseda       | Podpredseda       |
| Ing. Branislav Poliak       | Člen              | Člen              |
| Dozorná rada:               |                   |                   |
| Doc.Ing.Štefan Rosina, PhD. | Predseda          | predseda          |
| Jozef Sýkora                | Člen              | Člen              |
| Ing. Miroslav Rosina, PhD.  | Člen              | Člen              |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

| Spoločník, akcionár           | Výška podielu na základ-<br>nom imaní | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel<br>na ostat-<br>ných polož-<br>kách VI ako<br>na ZI v % | Výška prí-<br>spevku do<br>kapitálových<br>fondov z prí-<br>spevkov |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| absolútne                     | v %                                   |                                         |                                                                    |                                                                     |
| M.I.L. Matinvestments Limited | 1 000 080                             | 100                                     | 100                                                                | 0                                                                   |
| Spolu                         | 1 000 080                             | 100                                     | 100                                                                | 0                                                                   |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

## b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). 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) 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 | 3 - 5                                  | Rovnomerne         | 20 – 33,33                |

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 obstarávacia 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 % |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 20 - 40                                | Rovnomerne         | 5 – 2,5                   |
| Samostatný hnuťelný majetok    |                                        |                    |                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 – 14,5                               | Rovnomerne         | 6,9 - 25                  |
| Dopravné prostriedky           | 4 – 14,5                               | Rovnomerne         | 6,9 - 25                  |

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) Zásoby

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

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.

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

### d) 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.

#### e) Pohľadávky

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

#### f) 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.

#### g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### h) Opravné položky

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

#### i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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 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.

#### j) Závazky

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

#### k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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 2022 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                                                                               | 199    |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 3,12 % |
| Predpokladané zvýšenie miezd                                                                                         | 5,2 %  |
| Diskontná sadzba                                                                                                     | 4,09%  |
| Dlhodobá inflácia                                                                                                    | -      |

#### l) Splatná daň z príjmu

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

**m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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.

**n) 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.

**o) 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.

**p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**q) 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.

**r) 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.



| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
|---------------------------|-----------------------------|-----------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie          |                             |           |                   |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2022           | 0                           | 1 064 333 | 0                 | 0        | 4 227       | 0               | 0                           | 1 068 560 |
| Prírastky                 | 0                           | 0         | 0                 | 0        | 0           | 205 698         | 0                           | 205 698   |
| Úbytky                    | 0                           | 0         | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 181 263                     | 24 435    |                   | 0        | 0           | -205 698        | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2022         | 181 263                     | 1 088 768 | 0                 | 0        | 4 227       | 0               | 0                           | 1 274 258 |
| Oprávky                   |                             |           |                   |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2022           | 0                           | 1 062 662 | 0                 | 0        | 4 227       | 0               | 0                           | 1 066 889 |
| Prírastky                 | 3 776                       | 3 763     | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 7 539     |
| Úbytky                    | 0                           | 0         | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0         | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2022         | 3 776                       | 1 066 425 | 0                 | 0        | 4 227       | 0               | 0                           | 1 074 428 |
| 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                           | 1 671     | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 671     |
| Stav k 31.12.2022         | 177 487                     | 22 343    | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 199 830   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér          | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM  | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|----------|--------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                  |                   |          |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | 0                           | 1 064 333        | 0                 | 0        | 4 227        | 0               | 0                           | <b>1 068 560</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 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>1 064 333</b> | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>4 227</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 068 560</b> |
| Oprávky                   |                             |                  |                   |          |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | 0                           | 1 055 431        | 0                 | 0        | 4 227        | 0               | 0                           | <b>1 059 658</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 7 231            | 0                 | 0        | 0            | 0               | 0                           | 7 231            |
| Úbytky                    | 0                           | 0                | 0                 | 0        | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0                | 0                 | 0        | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>1 062 662</b> | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>4 227</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 066 889</b> |
| Opravné položky           |                             |                  |                   |          |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | 0                           | 0                | 0                 | 0        | 0            | 0               | 0                           | <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 31.12.2021</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 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>8 902</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 902</b>     |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>1 671</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 671</b>     |

Výskumná a vývojová činnosť

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

| Dlhodobý nehmotný majetok                              | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období         | 748 001              | 779 892              |
| Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho: | 181 263              | 0                    |
| <i>náklady na vývoj neaktivované</i>                   | 0                    | 0                    |
| <i>náklady na vývoj aktivované</i>                     | 181 263              | 0                    |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby           | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory hnu-<br>teľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM   | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                  |                                                              |                                             |                                       |               |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>162 053</b> | <b>6 356 509</b> | <b>11 601 494</b>                                            | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>52 461</b> | <b>175 741</b>     | <b>110 007</b>                    | <b>18 458 265</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                            | 0                                           | 0                                     | 0             | 1 547 084          | 122 094                           | 1 669 178         |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 368 139                                                      | 0                                           | 0                                     | 0             | 0                  | 214 890                           | 583 029           |
| Presuny                  | 0              | 720 190          | 991 741                                                      | 0                                           | 0                                     | 0             | -1 711 931         | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>162 053</b> | <b>7 076 699</b> | <b>12 225 096</b>                                            | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>52 461</b> | <b>10 894</b>      | <b>17 211</b>                     | <b>19 544 414</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                              |                                             |                                       |               |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>       | <b>2 708 759</b> | <b>8 764 472</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>47 302</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>11 520 533</b> |
| Prírastky                | 0              | 182 301          | 601 834                                                      | 0                                           | 0                                     | 316           | 0                  | 0                                 | 784 451           |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 368 139                                                      | 0                                           | 0                                     | 0             | 0                  | 0                                 | 368 139           |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                            | 0                                           | 0                                     | 0             | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>       | <b>2 891 060</b> | <b>8 998 167</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>47 618</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>11 936 845</b> |
| Opravné položky          |                |                  |                                                              |                                             |                                       |               |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</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 31.12.2022</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 1.1.2022</b>   | <b>162 053</b> | <b>3 647 750</b> | <b>2 837 022</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>5 159</b>  | <b>174 297</b>     | <b>110 007</b>                    | <b>6 936 288</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>162 053</b> | <b>4 185 639</b> | <b>3 226 929</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>4 843</b>  | <b>10 894</b>      | <b>17 211</b>                     | <b>7 607 569</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM   | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | 162 053        | 6 244 714        | 11 306 339                                        | 0                                     | 0                               | 52 461        | 142 741         | 0                           | <b>17 908 308</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0             | 476 409         | 110 007                     | 586 416           |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 36 459                                            | 0                                     | 0                               | 0             | 0               | 0                           | 36 459            |
| Presuny                  | 0              | 111 795          | 331 614                                           | 0                                     | 0                               | 0             | -443 409        | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>162 053</b> | <b>6 356 509</b> | <b>11 601 494</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>52 461</b> | <b>175 741</b>  | <b>110 007</b>              | <b>18 458 265</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | 0              | 2 537 036        | 8 136 373                                         | 0                                     | 0                               | 46 986        | 0               | 0                           | <b>10 720 395</b> |
| Prírastky                | 0              | 171 723          | 664 558                                           | 0                                     | 0                               | 316           | 0               | 0                           | 836 597           |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 36 459                                            | 0                                     | 0                               | 0             | 0               | 0                           | 36 459            |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0             | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>2 708 759</b> | <b>8 764 472</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>47 302</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>11 520 533</b> |
| Opravné položky          |                |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</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 31.12.2021</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 1.1.2021</b>   | <b>162 053</b> | <b>3 707 678</b> | <b>3 169 966</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>5 475</b>  | <b>142 741</b>  | <b>0</b>                    | <b>7 187 913</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>162 053</b> | <b>3 647 750</b> | <b>2 837 022</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>5 159</b>  | <b>174 297</b>  | <b>110 007</b>              | <b>6 933 288</b>  |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 44 195 tis. EUR v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. (v roku 2021: do výšky 44 195 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            | 24 807          | 0         | 12 000                                        | 0                                                      | 12 807            |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>24 807</b>   | <b>0</b>  | <b>12 000</b>                                 | <b>0</b>                                               | <b>12 807</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:

| Zásoby              | Stav k 1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2021 |
|---------------------|-----------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Materiál            | 82 000          | 0         | 57 193                                        | 0                                                      | 24 807            |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>82 000</b>   | <b>0</b>  | <b>57 193</b>                                 | <b>0</b>                                               | <b>24 807</b>     |

### 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 | 21 936 106 | 19 594 153 | 3 481 812          | 3 944 802          |

Sumár k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 predstavuje hodnotu zaúčtovaných výnosov projektov otvorených k uvedenému dátumu.

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

| Hodnota položky                     | Sumár k 31.12.2022 | Sumár k 31.12.2021 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov  | 2 756 775          | 3 944 802          |
| Celková suma vykázaných ziskov      | 567 789            | 23 166             |
| Celková suma výnosy budúcich období | -20 000            | 0                  |
| Celková suma vykázaných strát       | -14 708            | -92 000            |
| <b>Spolu</b>                        | <b>3 289 856</b>   | <b>3 794 952</b>   |

| Hodnota položky           | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Suma prijatých preddavkov | -4 974 675        | -3 072 362        |
| Suma zadržanej platby     | 0                 | 0                 |

### 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: | 27 932          | 6 371     | 0                                             | 0                                                      | 34 303            |

|                                          |               |              |          |          |               |
|------------------------------------------|---------------|--------------|----------|----------|---------------|
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku | 27 932        | 6 371        | 0        | 0        | 34 303        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>       | <b>27 932</b> | <b>6 371</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>34 303</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Pohľadávky</b>                                              | <b>Stav k<br/>1.1.2021</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zániku<br/>opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie OP z dô-<br/>vodu vyradenia ma-<br/>jetku z účtovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z ob-<br/>chodného styku, z toho:</b> | <b>26 464</b>              | <b>1 468</b>     | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                                  | <b>27 932</b>                |
| Ostatné pohľadávky z obchod-<br>ného styku                     | 26 464                     | 1 468            | 0                                                            | 0                                                                         | 27 932                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                             | <b>26 464</b>              | <b>1 468</b>     | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                                  | <b>27 932</b>                |

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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>065 863</b>      | <b>655 873</b>       | <b>3 721 736</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 336 803             | 0                    | 336 803          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 2 729 060           | 655 873              | 3 384 933        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>3 636 144</b>    | <b>0</b>             | <b>3 636 144</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 2 840 886           | 0                    | 2 840 886        |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 350 000             | 0                    | 350 000          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |                     | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 422 087             | 0                    | 422 087          |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 23 171              | 0                    | 23 171           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>7 357 880</b>    | <b>0</b>             | <b>7 357 880</b> |

K 28. marcu 2023 boli zaplatené pohľadávky v hodnote 624tis. EUR, ktoré sú k 31. decembru 2022 klasifikované ako "po lehote splatnosti".

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>2 324 958</b>    | <b>1 645 672</b>     | <b>3 970 630</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 143 718             | 2 266                | 145 984          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 2 181 240           | 1 643 406            | 3 824 646        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>4 127 388</b>    | <b>0</b>             | <b>4 127 388</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 3 793 508           | 0                    | 3 793 508        |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 206 830             | 0                    | 206 830          |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 127 050             | 0                    | 127 050          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>6 452 346</b>    | <b>1 645 672</b>     | <b>8 098 018</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 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 86 800            | 23 000            |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |



## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |              |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|--------------|
|                                 |      |                |                  | k 31.12.2022                  | k 31.12.2021 | k 31.12.2022           | k 31.12.2021 |
| Krátkodobé pôžičky,             |      |                |                  |                               |              |                        |              |
| z toho:                         |      |                |                  |                               |              |                        |              |
| MATADOR Tools, s.r.o.           | EUR  | 2%             | 13.06.2023       | 350 000                       | 0            | 350 000                | 0            |
| CIT General Engineering, s.r.o. | EUR  | 1 %            | 31.12.2022       | 0                             | 108 680      | 0                      | 108 680      |
| Spolu                           |      |                |                  |                               |              | 350 000                | 108 680      |

Spoločnosť v roku 2022 poskytla pôžičky spriazneným osobám. Spoločnosť pôžičky v rámci skupiny nezabezpečuje.

## 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 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>56 787</b>     | <b>46 289</b>     |
| - poistenie                                        | 11 389            | 32 608            |
| - softvér                                          | 23 601            | 8 970             |
| - ostatné                                          | 21 797            | 4 711             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>          | <b>1 160</b>      |
| - nadhadované dobropisy                            | 0                 | 1 160             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>56 787</b>     | <b>47 449</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 IX na strane 27.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2022          | 2021          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>18 727</b> | 23 609        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 53 417        | 44 390        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>53 417</b> | <b>44 390</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>53 156</b> | 49 272        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>18 988</b> | <b>18 727</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 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  |                              |                   |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>323 920</b>                          | <b>74 729</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>398 649</b>    |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 55 741                 | 0                | 0                            | 55 741            |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 18 988                 | 0                | 0                            | 18 988            |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 323 920                                 | 0                      | 0                | 0                            | 323 920           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>323 920</b>                          | <b>74 729</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>398 649</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8 896 396</b> | <b>901 360</b>               | <b>9 797 756</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 926 880          | 0                            | 926 880           |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 7 969 516        | 901 360                      | 8 870 867         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 006 932</b> | <b>0</b>                     | <b>1 006 932</b>  |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 400 000          | 0                            | 400 000           |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 301 572          | 0                            | 301 572           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 198 024          | 0                            | 198 024           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 63 250           | 0                            | 63 261            |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 44 075           | 0                            | 44 075            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>9 903 317</b> | <b>901 360</b>               | <b>10 804 688</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| 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  |                              |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>111 772</b>                          | <b>18 727</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>130 499</b>   |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 18 727                 | 0                | 0                            | 18 727           |
| Odložený daňový záväzok                               | 111 772                                 | 0                      | 0                | 0                            | 111 772          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>111 772</b>                          | <b>18 727</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>130 499</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>5 450 629</b> | <b>1 429 879</b>             | <b>6 880 508</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 167 422          | 160 052                      | 327 474          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 5 283 207        | 1 269 827                    | 6 553 034        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 079 835</b> | <b>0</b>                     | <b>2 079 835</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 1 600 000        | 0                            | 1 600 000        |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 248 475          | 0                            | 248 475          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 169 295          | 0                            | 169 295          |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 50 382           | 0                            | 50 382           |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 11 683           | 0                            | 11 683           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>7 530 464</b> | <b>1 429 879</b>             | <b>8 960 343</b> |

## 5. Rezervy

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

| Názov položky                                                 | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>152 271</b>     | <b>20 632</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>157 328</b>       |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                      | <i>0</i>           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                      | <i>152 271</i>     | <i>5 057</i>   | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>157 328</i>       |
| Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá            | 152 271            | 5 057          | 0              | 0        | 157 328              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>355 626</b>     | <b>199 439</b> | <b>355 626</b> | <b>0</b> | <b>199 439</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>186 900</i>     | <i>189 439</i> | <i>186 900</i> |          | <i>189 439</i>       |
| Mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 186 900            | 189 439        | 186 900        | 0        | 189 439              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>168 726</i>     | <i>10 000</i>  | <i>168 726</i> | <i>0</i> | <i>10 000</i>        |
| Rezerva na reklamácie, pokuty                                 | 92 000             | 0              | 92 000         | 0        | 0                    |
| Rezerva na odmeny a konto pracovného času                     | 71 326             | 4 280          | 71 326         | 0        | 4 280                |
| Nevyfakturované dodávky                                       | 5 400              | 5 720          | 5 400          | 0        | 5 720                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                          | <b>507 897</b>     | <b>204 496</b> | <b>355 626</b> | <b>0</b> | <b>356 767</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                 | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>131 639</b>     | <b>20 632</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>152 271</b>       |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                      | <i>0</i>           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                      | <i>131 639</i>     | <i>20 632</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>152 271</i>       |
| Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá            | 131 639            | 20 632         | 0              | 0        | 152 271              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>294 284</b>     | <b>355 266</b> | <b>294 284</b> | <b>0</b> | <b>355 626</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>153 293</i>     | <i>186 900</i> | <i>153 293</i> | <i>0</i> | <i>186 900</i>       |
| Mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 153 293            | 186 900        | 153 293        |          | 186 900              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>140 991</i>     | <i>168 726</i> | <i>140 991</i> | <i>0</i> | <i>168 726</i>       |
| Rezerva na reklamácie, pokuty                                 | 44 000             | 92 000         | 44 440         | 0        | 92 000               |
| Rezerva na odmeny a konto pracovného času                     | 91 592             | 71 326         | 91 592         | 0        | 71 326               |
| Nevyfakturované dodávky                                       | 5 400              | 5 400          | 5 400          | 0        | 5 400                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                          | <b>425 923</b>     | <b>376 258</b> | <b>294 284</b> | <b>0</b> | <b>507 897</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 31.12.2022                  | k 31.12.2021 | k 31.12.2022           | k 31.12.2021     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>             |      |                         |                  |                               |              | <b>1 207 335</b>       | <b>1 509 335</b> |
| Investičný úver                                    | EUR  | pevná sadzba 1,69%      | 20.12.2027       | 1 207 335                     | 1 509 335    | 1 207 335              | 1 509 335        |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>           |      |                         |                  |                               |              | <b>1 947 345</b>       | <b>2 302 000</b> |
| Kontokorent                                        | EUR  | 1M EURIBOR +0,70% p.a.  | vyžiadanie na    | 1 645 345                     | 0            | 1 645 345              | 0                |
| Tranža UniCredit                                   | EUR  | 3M EURIBOR+0,80%p.a     | 28.2.2022        | 0                             | 2 000 000    | 0                      | 2 000 000        |
| investičný úver - krátkodobá časť dlhodobého úveru | EUR  | pevná sadzba 1,69% p.a. | 31.12.2023       | 302 000                       | 302 000      | 302 000                | 302 000          |
| <b>Spolu</b>                                       |      |                         |                  |                               |              | <b>3 154 680</b>       | <b>3 811 335</b> |

## 7. Prijaté pôžičky

Prehľad o prijatých pôžičkách 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     |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                |                  |                               |              | <b>0</b>               | <b>1 600 000</b> |
| MATADOR Automation s.r.o.          | EUR  | 1% p.a         | 23.01.2022       | 0                             | 1 400 000    | 0                      | 1 400 000        |
| MATADOR Automation s.r.o           | EUR  | 1% p.a         | 28.01.2022       | 0                             | 200 000      | 0                      | 200 000          |
| <b>Spolu</b>                       |      |                |                  |                               |              | <b>0</b>               | <b>1 600 000</b> |

Prijatá pôžička bola poskytnutá ako nezabezpečená

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>599 147</b>    | <b>458 353</b>    |
| Dotácie zo ŠR a EÚ fondov                         | 599 147           | 458 353           |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>79 666</b>     | <b>16 667</b>     |
| Dotácie zo ŠR a EÚ fondov                         | 79 666            | 16 667            |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>678 813</b>    | <b>475 020</b>    |

#### 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              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>24 506 394</b> | <b>21 444 113</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 2 570 288         | 1 849 960         |
| Výnosy zo zákazky                               | 21 936 106        | 19 594 153        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 334 536           | 761 830           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>24 840 930</b> | <b>22 205 943</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 odbytu           | Stroje pre gumársky priemysel |                  | Medicínska technika |                | Časti strojov a ostatné produkty |                   | Služby         |                | Spolu             |                   |
|-------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|----------------|----------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                         | 2022                          | 2021             | 2022                | 2021           | 2022                             | 2021              | 2022           | 2021           | 2022              | 2021              |
| Slovensko               | 1 199 425                     | 1 236 398        | 0                   | 0              | 10754739                         | 11 069 571        | 841 629        | 775 131        | 12 795 793        | 13 081 100        |
| Česká republika         | 234 007                       | 102 212          | 0                   | 0              | 54 410                           | 50 973            | 839            | 210            | 289 256           | 153 395           |
| Rakúsko                 | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 244 542                          | 49 108            | 0              | 0              | 244 542           | 49 108            |
| Nemecko                 | 4 832 825                     | 1 257 456        | 0                   | 0              | 4614205                          | 4 327 657         | 0              | 0              | 9 447 030         | 5 585 113         |
| Francúzsko              | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 45 663                           | 108 430           | 0              | 0              | 45 663            | 108 430           |
| Veľká Británia          | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 0                                | 0                 | 0              | 0              | 0                 | 0                 |
| Maďarsko                | 0                             | 0                | 319 764             | 974 529        | 183 020                          | 189 999           | 0              | 0              | 502 784           | 1 164 528         |
| Švajčiarsko             | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 43 099                           | 6 950             | 0              | 0              | 43 099            | 6 950             |
| Holandsko               | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 0                                | 214 544           | 0              | 0              | 0                 | 214 544           |
| Rusko                   | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 2 399                            | 0                 | 0              | 0              | 2 399             | 0                 |
| Brazília                | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 0                                | 25 824            | 0              | 0              | 0                 | 25 824            |
| Nórsko                  | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 891 781                          | 0                 | 0              | 0              | 891 781           | 0                 |
| Poľsko                  | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 0                                | 845 146           | 0              | 0              | 0                 | 845 146           |
| Švédsko                 | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 209 047                          | 0                 | 0              | 0              | 209 047           | 0                 |
| USA                     | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 110                              | 209 975           | 0              | 0              | 110               | 209 975           |
| Katar                   | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 0                                | 0                 | 0              | 0              | 0                 | 0                 |
| Spojené arabské emiráty | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 9 690                            | 0                 | 0              | 0              | 9 690             | 0                 |
| Chorvátsko              | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 0                                | 0                 | 0              | 0              | 0                 | 0                 |
| Singapur                | 0                             | 0                | 0                   | 0              | 25 200                           | 0                 | 0              | 0              | 25 200            | 0                 |
| <b>Spolu</b>            | <b>6 266 257</b>              | <b>2 596 066</b> | <b>319 764</b>      | <b>974 529</b> | <b>16 628 931</b>                | <b>17 098 177</b> | <b>842 468</b> | <b>775 341</b> | <b>24 506 394</b> | <b>21 444 113</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>1.1.2021 | Zmena stavu vnútroorga-<br>nizačných zásob |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------------|----------------|
|                                                                           |                      |                      |                    | 2022                                       | 2021           |
| Výrobky                                                                   | 2 951                | 13 741               | 65 845             | -10 791                                    | -52 104        |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>2 951</b>         | <b>13 741</b>        | <b>65 845</b>      | <b>-10 791</b>                             | <b>-52 104</b> |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>-10 791</b>                             | <b>-52 104</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                                                            | 2022           | 2021           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>293 801</b> | <b>119 344</b> |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 181 263        | 0              |
| Aktivácia materiálu                                                      | 112 538        | 119 344        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>331 342</b> | <b>760 724</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 129 709        | 150 036        |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 8 750          | 7 170          |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0              | 2 117          |
| Výnosy z dotácií, vrátane príspevku na COVID opatrenia                   | 171 005        | 456 984        |
| Náhrady škôd od poisťovne                                                | 11 098         | 41 585         |
| Ostatné                                                                  | 10 780         | 102 832        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>3 235</b>   | <b>1 206</b>   |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 41             | 1 00           |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 3 194          | 1 106          |
| Úroky                                                                    | 3 194          | 1 106          |

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

|                                                                           | 2022             | 0 | 2021             | 0 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|---|------------------|---|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>5 233 553</b> |   | <b>4 692 783</b> |   |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>12 843</i>    |   | <i>13 055</i>    |   |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 12 843           |   | 13 055           |   |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 5 220 620        |   | 4 679 728        |   |
| Cestovné                                                                  | 59 808           |   | 61 043           |   |
| Doprava                                                                   | 208 014          |   | 215 408          |   |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 296 953          |   | 239 309          |   |
| Nájomné                                                                   | 41 246           |   | 36 090           |   |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 33 923           |   | 29 208           |   |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 5 924            |   | 122 449          |   |
| Externé opracovanie výrobkov                                              | 3 082 719        |   | 2 671 825        |   |
| Náklady na IT                                                             | 123 536          |   | 223 286          |   |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 54 650           |   | 26 669           |   |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 862 638          |   | 586 849          |   |
| Strážna služba, požiarne ochrana                                          | 109 403          |   | 129 932          |   |
| Drobný nehmotný majetok                                                   | 28 631           |   | 28 701           |   |
| Vzdelávanie, školenie                                                     | 56 039           |   | 36 110           |   |
| Defektológia                                                              | 14 501           |   | 7 473            |   |
| Náklady na repre                                                          | 20 297           |   | 15 037           |   |
| Náklady na reklamácie                                                     | 32 257           |   | 52 023           |   |
| Upratovanie, čistenie, komunálny odpad                                    | 53 208           |   | 73 784           |   |
| Ostatné                                                                   | 136 875          |   | 124 532          |   |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>185 925</b>   |   | <b>437 031</b>   |   |
| Predaj materiálu                                                          | 136 857          |   | 231 236          |   |
| Manká a škody                                                             | 971              |   | 25 582           |   |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 0                |   | 0                |   |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                |   | 53               |   |
| Poistenie                                                                 | 67 697           |   | 67 488           |   |
| Tvorba rezervy                                                            | 7 055            |   | 20 631           |   |
| Členské príspevky                                                         | 6 318            |   | 6 318            |   |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam                                   | 6 371            |   | 1 468            |   |
| Poskytnuté štipendia                                                      | 23 829           |   | 24 248           |   |
| Rezerva na stratu zo zákaziek                                             | -71 551          |   | 59 827           |   |
| Ostatné                                                                   | 8 378            |   | 180              |   |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>82 012</b>    |   | <b>103 488</b>   |   |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 4 143            |   | 11 681           |   |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>77 869</i>    |   | <i>91 807</i>    |   |
| Úroky                                                                     | 59 935           |   | 76 239           |   |
| Predané CP                                                                | 0                |   | 0                |   |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                                       | 17 934           |   | 15 568           |   |



## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2022             | 2021             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>5 956 676</b> | <b>4 994 803</b> |
| Mzdy                               | 4 212 864        | 3 531 514        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 28 704           | 46 569           |
| Sociálne poistenie                 | 919 164          | 832 634          |
| Zdravotné poistenie                | 595 233          | 356 524          |
| Sociálne zabezpečenie              | 198 570          | 226 482          |
| Ostatné sociálne náklady           | 2 141            | 1 080            |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2021 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | -1 793 311           | 0                                    | - 391 360                                 | -2 184 671           |
| Zásoby                                                                                | 24 807               | 0                                    | -12 000                                   | 12 807               |
| Pohľadávky                                                                            | 13 477               | 0                                    | -7 326                                    | 6 151                |
| Rezervy                                                                               | 320 996              | 0                                    | -153 668                                  | 167 328              |
| Ostatné                                                                               | 901 783              | 0                                    | -445 934                                  | 455 849              |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>-532 248</b>      | <b>0</b>                             | <b>-1 010 230</b>                         | <b>-1 542 478</b>    |
| Sadzbda dane z príjmov ( v %)                                                         | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | <b>-111 772</b>      | <b>0</b>                             | <b>-212 148</b>                           | <b>-323 920</b>      |
| Vplyv zmeny sadzby dane                                                               |                      |                                      |                                           |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | <b>-111 772</b>      |                                      | <b>-212 148</b>                           | <b>-323 920</b>      |
| <b>Odložený daňový záväzok zaúčtovaný</b>                                             | <b>-111 772</b>      |                                      | <b>-212 148</b>                           | <b>-323 920</b>      |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>-111 772</b>      |                                      | <b>-212 148</b>                           | <b>-323 920</b>      |

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

| Názov položky                                       | 2022           |                |            | 2021           |                 |              |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|-----------------|--------------|
|                                                     | Základ dane    | Daň            | Daň v %    | Základ dane    | Daň             | Daň v %      |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>511 440</b> |                |            | <b>500 124</b> |                 |              |
| teoretická daň                                      |                | 107 402        | 21%        |                | 105 026         | 21%          |
| Daňovo neuznané náklady                             | 41 436         | 8 702          |            | 0              | 0               |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -113 833       | -23 905        |            | -695 771       | -146 112        |              |
| Vplyv nevykázananej odloženej<br>daňovej pohľadávky | 0              | 0              |            | 139 356        | 29 265          |              |
| Vplyv predchádzajúcej daňo-<br>vej straty           | 612 197        | 128 561        |            | -455 515       | -95 658         |              |
| Zmena sadzby dane                                   | 0              | 0              |            |                | 0               |              |
| Iné                                                 | 0              | 0              |            | 0              | 0               |              |
| <b>Spolu</b>                                        |                | <b>220 760</b> | <b>43%</b> |                | <b>-107 47€</b> | <b>- 21%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                | 8 612          | 2%         |                | 0               |              |
| Odložená daň z príjmov                              |                | 212 148        | 41%        |                | -107 47€        | - 21%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                | <b>220 760</b> | <b>43%</b> |                | <b>-107 47€</b> | <b>- 21%</b> |

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<br>31.12.2022 | Stav k<br>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                                                                             | 0                    | 0                    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                    | 139 356              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                    | 0                    |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

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

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>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok | 55 379               | 36 090               |

## 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                               |
|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Nákup služieb                 | Prepojená účtovná jednotka       |                                    |                                    |
|                               | MATADOR Holding, a.s.            | 974 510                            | 747 825                            |
|                               | MATADOR Automation, s.r.o.       | 418 550                            | 7 119                              |
| Predaj služieb                | MATADOR Tools, s.r.o.            | 495 015                            | 158 255                            |
|                               | MATADOR Holding, a.s.            | 4 559                              | 7 098                              |
|                               | MATADOR Automation, s.r.o.       | 820 477                            | 909 453                            |
|                               | MATADOR Tools, s.r.o.            | 885 161                            | 775 428                            |
|                               | AUFEER TOOLS, s.r.o.             | 0                                  | 1 600                              |
|                               | AUFEER TRANSPORTATION, s.r.o.    | 0                                  | 35 863                             |
| Nákup služieb                 | Spriazdnené strany ostatné       |                                    |                                    |
|                               | CIT, General Engineering, s.r.o. | 742 436                            | 492 981                            |
|                               | MIA Engineering, s.r.o.          | 0                                  | 142 886                            |
|                               | MATADOR Automotive Vráble, a.s.  | 0                                  | 0                                  |
| Predaj služieb                | AUFEER DESIGN, s.r.o.            | 0                                  | 319 906                            |
|                               | CIT, General Engineering, s.r.o. | 12 351                             | 16 450                             |
|                               | MIA Engineering, s.r.o.          | 2 277                              | 4 934                              |
|                               | MATADOR Automotive Vráble, a.s.  | 40 419                             | 50 920                             |
|                               | AUFEER DESIGN, s.r.o.            | 470                                | 17 448                             |
|                               |                                  | <b>Stav k</b><br><b>31.12.2022</b> | <b>Stav k</b><br><b>31.12.2021</b> |
| Závazky z obchodného styku    | Materská spoločnosť              |                                    |                                    |
|                               | M.I.L. MATINVESTMENTS LIMITED    | 400 000                            | 0                                  |
| Závazky z obchodného styku    | Prepojená účtovná jednotka       |                                    |                                    |
|                               | MATADOR Holding, a.s.            | 333 094                            | 128 898                            |
|                               | MATADOR Automation, s.r.o.       | 0                                  | 372                                |
|                               | MATADOR Tools, s.r.o.            | 593 777                            | 0                                  |
|                               | AUFEER DESIGN, s.r.o.            | 0                                  | 39 321                             |
|                               | MIA Engineering, s.r.o.          | 0                                  | 158 760                            |
| Prijaté pôžičky               | MATADOR Holding, a.s.            | 0                                  | 0                                  |
|                               | MATADOR Automation, s.r.o.       | 0                                  | 1 600 000                          |
| Pohľadávky z obchodného styku | MATADOR Holding, a.s.            | 28 700                             | 30 643                             |
|                               | MATADOR Automation, s.r.o.       | 233 546                            | 23 127                             |
|                               | MATADOR Tools, s.r.o.            | 70 705                             | 79 720                             |
|                               | AUFEER TRANSPORTATION, s.r.o.    | 0                                  | 9 748                              |
|                               | AUFEER DESIGN, s.r.o.            | 0                                  | 1 380                              |
|                               | MIA Engineering, s.r.o.          | 0                                  | 1 366                              |
|                               | Spriazdnené strany ostatné       |                                    |                                    |
| Závazky z obchodného styku    | CIT, General Engineering, s.r.o. | 157 678                            | 61 947                             |
| Poskytnuté pôžičky            | MATADOR Tools, s.r.o.            | 350 000                            | 0                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | CIT, General Engineering, s.r.o. | 1 102                              | 120 381                            |
|                               | MATADOR Automotive Vráble, a.s.  | 3 852                              | 5 640                              |

| Názov položky                                                              | Štatutárny orgán |               | Dozorná rada  |               | Spolu         |               |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                            | 2022             | 2021          | 2022          | 2021          | 2022          | 2021          |
| <b>Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:</b> | <b>13 584</b>    | <b>13 584</b> | <b>15 120</b> | <b>15 120</b> | <b>28 704</b> | <b>28 704</b> |
| <i>Priznané odmeny súčasných členov</i>                                    | 13 584           | 13 584        | 15 120        | 15 120        | 28 704        | 28 704        |
| <b>Spolu</b>                                                               | <b>13 584</b>    | <b>13 584</b> | <b>15 120</b> | <b>15 120</b> | <b>28 704</b> | <b>28 704</b> |

## 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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k           | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav k           |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|
|                                                 | 1.1.2022         |                |                |          | 31.12.2022       |
| Základné imanie                                 | 1 000 080        | 0              | 0              | 0        | 1 000 080        |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 249 428          | 0              | 0              | 0        | 249 428          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 440 448          | 0              | 400 000        | 107 603  | 148 051          |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 607 603          | 290 680        | 500 000        | -107 603 | 290 680          |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>2 297 559</b> | <b>290 680</b> | <b>900 000</b> | <b>0</b> | <b>1 688 239</b> |

| Položka vlastného imania                        | Stav k           | Prírastky      | Úbytky           | Presuny  | Stav k           |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------|------------------|
|                                                 | 1.1.2021         |                |                  |          | 31.12.2021       |
| Základné imanie                                 | 1 000 080        | 0              | 0                | 0        | 1 000 080        |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 249 428          | 0              | 0                | 0        | 249 428          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 219 214          | 0              | 0                | 221 234  | 440 448          |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -383 437         | 0              | 0                | 383 437  | 0                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 404 671        | 607 603        | 2 800 000        | -604 671 | 607 603          |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>4 489 956</b> | <b>607 603</b> | <b>2 800 000</b> | <b>0</b> | <b>2 297 559</b> |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 37 040 akcií v menovitej hodnote 27 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 000 080 EUR.

## 2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 607 603 EUR bol použitý nasledovne:

- suma vo výške 107 603 EUR bola preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých rokov;
- suma vo výške 500 000 EUR bola použitá na vyplatenie dividendy jedinému akcionárovi.

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2022             | 2021             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>511 494</b>   | <b>500 124</b>   |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 791 990          | 843 828          |
| Odpis zásob                                                            | 971              | 25 582           |
| Odpis pohľadávky                                                       | 0                | 53               |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 3 371            | 1 468            |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | -12 000          | -57 193          |
| Zmena stavu rezerv                                                     | -151 130         | 81 974           |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 56 741           | 75 133           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -8 750           | -2 117           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>1 195 687</b> | <b>1 468 852</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 631 830          | 1 052 069        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -329 654         | -148 406         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 3 295 517        | 2 578 403        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>4 793 326</b> | <b>4 950 918</b> |

| Názov položky                                                             | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>4 793 326</b>  | <b>4 950 918</b>  |
| Zaplatené úroky                                                           | -59 935           | -76 239           |
| Prijaté úroky                                                             | 3 194             | 1 106             |
| Vyplatené dividendy                                                       | -500 000          | -2 800 000        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>4 236 585</b>  | <b>2 075 785</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -1 659 986        | -586 416          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 8 750             | 2 117             |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-1 651 236</b> | <b>-584 299</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | -656 655          | -1 943 598        |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | -1 600 000        | 300 000           |
| Pôžičky poskytnuté spoločnostiam v Skupine                                | -350 000          | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-2 606 655</b> | <b>-1 643 598</b> |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-21 306</b>    | <b>-152 112</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 116 062           | 268 174           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>94 756</b>     | <b>116 062</b>    |