

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

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

M.I.L.MATINVESTMENTS Ltd, Themistokli Dervi 3, Nicosia, Cyprus
HR Professionals, s.r.o., Bojnická 3, Bratislava – mestská časť Nové Mesto
MATADOR Industries, a.s., Továrenská 1, Dubnica nad Váhom
Landbase Limited, Themistokli Dervi 3, Nicosia, Cyprus
MATADOR Automation, s.r.o., Továrenská 1, Dubnica nad Váhom
MATADOR Tools, s.r.o. Továrenská 1, Dubnica nad Váhom
Alpha Automation, s.r.o, Průmyslová 1306/7, Hostivař, 102 00 Praha 10
MATADOR Real Estate, s.r.o., Streženická cesta 45, 020 01 Púchov
AUFEER GROUP, s.r.o., Podvinný mlýn 2178/6, Libeň, 190 00 Praha
MATADOR Digital, s.r.o., Bojnická 3, 831 04 Bratislava
Entry Engineering, s.r.o., Staroměstské náměstí 107/44, 293 01 Mladá Boleslav
AUFEER TRANSPORTATION, s.r.o., Podvinný mlýn 2178/6, Libeň, 190 00 Praha
AUFEER JOB, s.r.o., Ptácká 156/115, 293 01 Mladá Boleslav
AUFEER SOLUTIONS, s.r.o., Ptácká 156/115, 293 01 Mladá Boleslav
AUFEER RECRUITMENT, s.r.o., Ptácká 156/115, 293 01 Mladá Boleslav
AUFEER AUTOMATION, s.r.o., Staroměstské náměstí 107/44, 293 01 Mladá Boleslav
AUFEER DESIGN, s.r.o., Podvinný mlýn 2178/6, Libeň, 190 00 Praha
AUFEER, GmbH, Nemecko

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	39
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	8

7. Dátum schválenia audítora a Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 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:	Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD. Ing. Miroslav Rosina, PhD. Ing. Martin Kele Ing. Štefan Rosina Mgr. Katarína Lapková	Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD. Ing. Miroslav Rosina, PhD. Ing. Martin Kele Ing. Štefan Rosina Mgr. Katarína Lapková
Dozorná rada:	Doc. JUDr. Ľubomír Fogaš CSc. Ing. Jana Rosinová Ing. Jaroslav Zigo	Doc. JUDr. Ľubomír Fogaš CSc. Ing. Jana Rosinová Ing. Jaroslav Zigo

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

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

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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	4	rovnomerne	25
Oceniteľné práva (licencie)	6	rovnomerne	16,67

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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	2,5-5
Samostatný hnutelný majetok	4-12	rovnomerne	8,33-25

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

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

d) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

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

Zásady tvorby opravných položiek:

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	540 986	56 742	0	0	11 400	0	609 128
Prírastky	0	0	0	0	0	12 459	0	12 459
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	23 859	0	0	0	-23 859	0	0
Stav k 31.12.2021	0	564 845	56 742	0	0	0	0	621 587
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	204 264	56 742	0	0	0	0	261 006
Prírastky	0	72 678	0	0	0	0	0	72 678
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	276 942	56 742	0	0	0	0	333 684
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	336 722	0	0	0	11 400	0	348 122
Stav k 31.12.2021	0	287 903	0	0	0	0	0	287 903

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	2 903 929	16 175 884	1 334 915	0	0	59 476	51 410	0	20 525 614
Prírastky	0	0	0	0	0	0	982 289	1 117 055	2 099 344
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	544 924	151 273	0	0	0	-696 197	0	0
Stav k 31.12.2021	2 903 929	16 720 808	1 486 188	0	0	59 476	337 502	1 117 055	22 624 958
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 948 946	955 742	0	0	0	0	0	4 904 688
Prírastky	0	644 746	175 862	0	0	0	0	0	820 608
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	4 593 692	1 131 604	0	0	0	0	0	5 725 296
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	2 903 929	12 226 938	379 173	0	0	59 476	51 410	0	15 620 926
Stav k 31.12.2021	2 903 929	12 127 116	354 584	0	0	59 476	337 502	1 117 055	16 899 662

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 654 391	12 853 944
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, zničením strojov, prístrojov a zariadení, umeleckých predmetov a odpratávacích nákladov až do výšky 27 596 tis. EUR (2021: 27 596 tis. EUR).

Na účtoch dlhodobého hmotného majetku sa účtuje o majetku - vozidlách, ktoré užíva Spoločnosť na základe Zmluvy o výpožičke, ale pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva. Zostatková hodnota takéhoto majetku je 160 tis. EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
M.I.L. Matinvestment Limited, Themistockli						
Dervi 3, Nicosia, Cyprus	100%	100%	72 286 608	8 890 494	0	46 732 513
HR Professionals, s.r.o.	100%	100%	8 772	2 247	0	8 000
Spolu						46 740 513

Manažment Spoločnosti vykonal test na znehodnotenie investície v M.I.L.MATINVESTMENTS Limited metódou násobku EBITDA jeho dcérskych spoločností a vyhodnotil, že k 31. decembru 2022 neexistuje indikácia znehodnotenia tejto investície. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť poskytla iba predbežné neaudítované výsledky.

4. Zásoby

Na zásoby nebola tvorená opravná položka v priebehu účtovného obdobia.

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	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:	503	0	0	503	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	503	0	0	503	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	503	0	0	503	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatneno sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.20 21
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 841	0	4 338	0	503
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 841	0	4 338	0	503
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 841	0	4 338	0	503

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	420 207	457 345	877 552
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	235 737	342 548	578 285
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	64 613	22 420	87 033
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	119 857	92 377	212 234
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	86 215	0	86 215
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	667	0	667
Iné pohľadávky	85 548	0	85 548
Krátkodobé pohľadávky spolu	506 422	457 345	963 767

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	60 000	80 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	0k 31.12.2021	0k 31.12.2022	0k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:						160 000	80 000
fyzické osoby	EUR	fix	31.10.2022	0	20 000	0	20 000
fyzické osoby	EUR	fix	31.10.2023	60 000	60 000	60 000	60 000
MATADOR Automotive Vráble, a.s.	EUR	fix	31.3.2023	100 000	0	100 000	0
Spolu						160 000	80 000

Pôžičky pre fyzické osoby sú zabezpečené záložným právom a zmenkami.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 906	51 874
Poistenie majetku a osôb	3 303	8 174
Reklama	6 266	13 551
Softwarové služby	1 554	12 923
Cestovné	430	9 276
Nájomné	44 000	0
Ostatné	7 353	7 950
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	242 125	43 060
Nevyfakturované dodávky	242 125	43 060
Spolu	305 031	94 934

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 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 907	2 200
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 454	14 199
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 454	14 199
Čerpanie sociálneho fondu	16 781	12 492
Konečný zostatok sociálneho fondu	580	3 907

3. Závazky

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

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	25 000	0	0	25 000
Ostatné závazky z obchodného styku	0	25 000	0	0	25 000
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	6 291	70 614	0	76 905
Ostatné dlhodobé závazky	0	6 291	66 707	0	72 998
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	3 907	0	3 907
Dlhodobé závazky spolu	0	31 291	70 614	0	101 905
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	620 128	69 214	689 342
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 742	775	23 517
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	597 386	68 439	665 825
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	12 295 449	0	12 295 449
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 300 000	0	8 300 000
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	3 672 654	0	3 672 654
Závazky voči zamestnancom	0	0	85 127	0	85 127
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	62 098	0	62 098
Daňové závazky a dotácie	0	0	67 485	0	67 485
Iné závazky	0	0	108 085	0	108 085
Krátkodobé závazky spolu	0	0	12 915 577	69 214	12 984 791

4. Rezervy

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021		Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021	
	Tvorba					
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 970	71 542	59 970	0	71 542	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 470</i>	<i>56 692</i>	<i>47 470</i>	<i>0</i>	<i>56 692</i>	
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 470	56 692	47 470	0	56 692	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 500</i>	<i>14 850</i>	<i>12 500</i>	<i>0</i>	<i>14 850</i>	
Ostatné	12 500	14 850	12 500	0	14 850	
Rezervy spolu	59 970	71 542	59 970	0	71 542	

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	553 191
Oberbank AG	EUR	fix	31.3.2026	0	553 191	0	553 191
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						3 700 000	2 670 213
Oberbank AG	EUR	fix	31.12.2022	0	170 213	0	170 213
SLSP, a.s.	EUR	fix	31.3.2022	0	2 500 000	0	2 500 000
Tatrabanka, a.s.	EUR	fix	29.1.2023	3 700 000	0	3 700 000	0
Spolu						3 700 000	3 223 404

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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3 000 000	8 300 000
M.I.L.Matinvestments Limited	EUR	fix	31.12.2023	3 000 000	8 000 000	3 000 000	8 000 000
MATADOR Real Estate, s.r.o.	EUR	fix	31.12.2022	0	300 000	0	300 000
Spolu						3 000 000	8 300 000

Prijaté pôžičky boli poskytnuté ako nezabezpečené.

7. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky, odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	262	94
ostatné	262	94
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	77 653	56 335
nájomné platené vopred	77 653	56 335
Spolu	77 915	56 429

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 431 082	6 917 386
Tržby z predaja služieb	6 431 082	5 335 706
Tržby za tovar	0	1 581 680
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	61 151	95 946
Čistý obrat celkom	6 492 233	7 013 332

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Obchodné, holdingové služby		Licencie, ochranné známky		Prenájom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	1 426 625	1 449 032	1 850 805	1 315 906	1 971 315	1 649 378
Česká republika	722 985	427 957	272 648	361 844	2 290	2 314
Cyprus	41 028	41 029	0	0	0	0
Bielorusko	0	0	0	200	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 190 638	1 918 018	2 123 453	1 677 950	1 973 605	1 651 692

Oblasť odbytu	Predaj nástrojov		Iné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	0	1 581 680	98 061	48 948	5 346 806	6 044 944
Česká republika	0	0	45 325	39 098	1 043 248	831 213
Cyprus	0	0	0	0	41 028	41 029
Bielorusko	0	0	0	0	0	200
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	1 581 680	143 386	88 046	6 431 082	6 917 386

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	70 328	79 202
Predaj materiálu	177	3 006
Prijaté náhrady za škody	8 670	15 494
Refakturácie drobného majetku	0	59 865
Výnosy z postúpených pohľadávok	6 381	0
Výnosy z odpísaných záväzkov	9 000	0
Výnosy z dotácií	45 482	0
Ostatné	618	837
Finančné výnosy, z toho:	7 391	17 753
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 187</i>	<i>1 009</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	354	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 204</i>	<i>16 744</i>
Výnosové úroky	3 379	15 348
Ostatné	2 825	1 396

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 961 840	1 519 999
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>47 000</i>	<i>41 410</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	47 000	41 410
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 914 840</i>	<i>1 478 589</i>
Nájomné	22 111	35 994
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	443 862	266 485
Náklady na inzerciu, reklamu	442 642	328 095
Náklady na telekomunikačné služby	48 467	41 941
Opravy a udržiavanie	84 549	69 948
Cestovné	189 566	118 052
ICT a softvérové služby	179 294	181 801
Právne, znalecké a notárske služby	129 943	129 056
Strážna, požiarna ochrana, bezpečnosť, iné	121 362	122 230
Ostatné	253 044	184 987
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	142 383	114 838
Dary	21 530	1 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-4 338
Poistné	60 501	47 058
Odpis pohľadávok	10 885	0
Ostatné	49 467	71 118
Finančné náklady, z toho:	86 535	80 352
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>368</i>	<i>382</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	22
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>86 167</i>	<i>79 970</i>
Nákladové úroky	75 621	75 536
Ostatné	10 546	4 434

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	2 112 532	2 182 871
Mzdy	1 472 833	1 518 091
Ostatné náklady na závislú činnosť	43 080	43 080
Sociálne poistenie	361 690	372 039
Zdravotné poistenie	159 047	165 942
Sociálne zabezpečenie	29 450	27 469
Ostatné osobné náklady	46 432	56 250

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	410 496	0	-52 770	357 726
Rezervy	78 446	0	-41 355	37 091
Daňové straty	177 649	0	-177 649	0
Celkom	666 591	0	-271 774	394 817
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	139 984	0	-57 073	82 912
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	139 984		-57 073	82 912
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	275 660			35 277		
teoretická daň		57 889	21%		7 408	21%
Daňovo neuznané náklady	145 100	30 471		193 767	40 691	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-177 649	-37 306		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		51 053	19%		48 099	136%
Splatná daň z príjmov		51 053	19%		48 099	136%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		51 053	19%		48 099	136%

Spoločnosť neúčtovala k 31. decembru 2022 o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu nízkej pravdepodobnosti jej vyrovnania voči budúcemu základu dane. Odložená daňová pohľadávka predstavuje umoriteľnú daňovú stratu z minulých rokov a je možné ju vyrovnať do 5 rokov od jej vzniku, t.j. do roku 2027.

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	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	177 649
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

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

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje skutočnosti, ktoré by boli predmetom podsúvahovej evidencie.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali 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
	Prepojená účtovná jednotka		
Nákup zásob	Matador Industries, a. s.	1 854	5 262
	Matador Automation, s.r.o.	352	349
Predaj zásob	Matador Industries, a. s.	0	59 954
	Matador Automation, s.r.o.	0	67
Nákup služieb	Matador Automation, s.r.o.	6 019	15 200
	Matador Industries, a. s.	2 727	1 836
	Aufeer Desing, s.r.o.	124	0
Predaj služieb	HR Professionals, s.r.o.	2 456	2 511
	Aufeer Job, s.r.o.	8 101	9 348
	Entry Engineering, s.r.o.	61 645	0
	Aufeer Desing, s.r.o.	58 726	3 706
	Matador Real Estate	4 630	4 691
	Matador Industries, a. s.	969 443	676 158
	Aufeer Transportation, s. r.o.	3 886	4 883
	Aufeer Solutions, s.r.o.	3 603	0
	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	41 029	41 029
	Alpha Automation, s.r.o.	21 905	19 968
	Aufeer Automation, s. r.o.	1 274	0
	Matador Automation, s.r.o.	1 811 880	1 560 743
	Aufeer Group, s.r.o.	1 003 854	412 928
	Matador Digital, s.r.o.	4 187	3 706
	Matador Tools, s.r.o.	444 315	416 016
Iné predaje	Aufeer Desing, s.r.o.	0	608
Poskytnutie záruk a garancií	Matador Industries, a. s.	2 825	0
Poskytnuté pôžičky	Matador Automation, s.r.o.	0	9 636
	Matador Industries, a. s.	1 902	108
	Matador Tools, s.r.o.	0	4 103
Prijaté pôžičky	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	47 052	27 878
	Matador Real Estate	358	208
	Spriaznené strany ostatné		
Predaj služieb	Matador Automotive Vráble, a.s.	428 446	302 123
	AUFEER DESIGN, s.r.o.	0	437 332
	Matador Automotive ČR, s.r.o.	0	311
Nákup služieb	Matador Automotive Vráble, a.s.	0	280
	Matador Automotive ČR, s.r.o.	0	56
	BK Mladá Boleslav a.s.	20 000	0
Poskytnuté pôžičky	Matador Automotive Vráble, a.s.	189	0
Iné predaje	AUFEER DESIGN, s.r.o.	0	608
Nákup zásob	Matador Automotive Vráble, a.s.	0	780 093
Predaj zásob	Matador Automotive Vráble, a.s.	0	1 581 680

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Prepojená účtovná jednotka			
Závazky z obchodného styku	Matador Industries, a.s.	3 211	3 208
	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	47 052	20 101
Pohľadávky z obchodného styku	Matador Real Estate, s.r.o.	0	208
	HR Professionals, s.r.o.	0	7
	Matador Industries, a.s.	6 291	101 463
	Matador Automation, s.r.o.	2 067 226	113 223
	Matador Tools, s.r.o.	7 971	123 859
	Aufeer Group, s.r.o.	266 420	219 131
	Aufeer Desing, s.r.o.	2 011	10 185
	Aufeer Automation, s.r.o.	1 125	0
	Aufeer Solutions, s.r.o.	898	0
	Matador Real Estate, s.r.o.	0	54
	Matador Digital, s.r.o.	62	36
	Aufeer Transportation, s.r.o.	203	1 385
	Aufeer Job, s.r.o.	2 729	5 069
	Alpha Automation, s.r.o.	3 707	3 873
	Entry Engineering, s.r.o.	10 100	0
	Poskytnuté pôžičky	Matador Automation, s.r.o.	0
Prijaté pôžičky	M.I.L. MATINVESTMENTS Limited	3 000 000	8 000 000
	Matador Real Estate, s.r.o.		300 000
Spriaznené strany ostatné			
Pohľadávky z obchodného styku	Matador Automotive Vrábľa, a.s.	0	86 940
	Matador Automotive ČR, s.r.o.	0	93
Poskytnuté pôžičky	Matador Automotive Vrábľa, a.s.	100 000	0

Spoločnosť AUFEER DESIGN, s.r.o. je od decembra 2021 klasifikovaná ako prepojená spoločnosť, do novembra 2021 bola klasifikovaná ako podielová.

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

Názov položky	Štatutárne orgány		Dozorná rada		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	23 160	23 160	19 920	19 920	43 080	43 080
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	23 160	23 160	19 920	19 920	43 080	43 080
Spolu	23 160	23 160	19 920	19 920	43 080	43 080

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2021
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 686 740	0	0	0	1 686 740
Ostatné kapitálové fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	656 395	0	0	0	656 395
Nerozdelený zisk minulých rokov	58 936 415	0	821 009	0	58 115 406
Neuhradená strata minulých rokov	-6 330 828	0	0	-1 356 847	-7 687 675
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 356 847	-12 822	0	1 356 847	-12 822
Vlastné imanie spolu	53 592 539	-12 822	821 009	0	52 758 708

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 686 740 EUR.

Zisk na akciu predstavuje 4,53 EUR (2021: strata 0,26 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 12 822 EUR bol zúčtovaná do neuhradených strát minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2022

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

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	275 660	35 277
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	904 471	893 285
Odpis pohľadávky	10 885	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-503	-4 338
Zmena stavu rezerv	5 324	11 572
Úrokové náklady (netto)	72 242	60 188
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 268 079	995 984
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 153 974	6 425 332
Úbytok (prírastok) zásob	-5 185	1 565 762
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	159 791	-2 818 693
Prevádzkové peňažné toky	-731 289	6 168 385
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-731 289	6 168 385
Zaplatené úroky	-75 621	-75 536
Prijaté úroky	3 379	14 331
Zaplatená daň z príjmov	-50 162	-44 579
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-853 693	6 062 601
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 536 551	-2 111 802
Obstaranie finančných investícií	-4 406	-12 762
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 540 957	-2 124 564
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (-) splátky úverov a pôžičiek od bánk	476 596	-3 270 213
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 350 000	300 000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-500 000	0
Pôžičky poskytnuté spoločnostiam v Skupine	0	-9 000 000
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	0	10 700 000
Vyplatené dividendy	-3 976 104	-2 821 009
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-649 508	-4 091 222
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 044 158	-153 185
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 989 400	4 142 585
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	945 242	3 989 400