

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Estamp Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. augusta 2005 a zapísaná do obchodného registra bola 18. augusta 2005 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 19949/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. prenájom nehnuteľností okrem poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
5. reklamná a propagačná činnosť
6. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
7. výroba kovových výrobkov
8. kovoobrábanie

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	264	264
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	250	256
počet vedúcich zamestnancov	8	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2.6. 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 30.6.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 dňa 2.6. 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Estamp INT S. L., Aire 33, 08277 Terrassa (Barcelona) Spain. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Estamp zostavuje spoločnosť Estamp INT S. L., Aire 33, 08277 Terrassa (Barcelona) Spain. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Estamp INT S. L.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádza z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	30	3,33%	lineárna
Výrobné stroje	6-10	10% - 16,6%	lineárna
Kancelárske stroje	4	25%	lineárna
Automobily	4	25%	lineárna
Softvér	5	20%	lineárna

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(m) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o oprave významných chýb minulých rokov.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Na majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie s ním disponovať.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2022								
Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		179 815						179 815
Prírastky		11 695						11 695
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		191 510						191 510
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		138 905						138 905
Prírastky		30 591						30 591
Úbytky								
Stav na konci ÚO		169 496						169 496
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Stav na začiatku ÚO		40 910						40 910
Stav na konci ÚO		22 014						22 014

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2021								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		132 314						132 314
Prírastky		47 501						47 501
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		179 815						179 815
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		108 466						108 466
Prírastky		30 439						30 439
Úbytky								
Stav na konci ÚO		138 905						138 905
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Stav na začiatku ÚO		23 848						23 848
Stav na konci ÚO		40 910						40 910

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2022									
Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			15 915 925				49 870		15 965 795
Prírastky			407 475				178 815		586 290
Úbytky			-54 202				-49 870		-104 072
Presuny									
Stav na konci ÚO			16 269 198				178 815		16 448 013
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			10 829 755						10 829 755
Prírastky			1 361 616						1 361 616
Úbytky			-54 202						-54 202
Stav na konci ÚO			12 137 169						12 137 169
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Stav na začiatku ÚO			5 086 170				49 870		5 136 040
Stav na konci ÚO			4 132 030				178 815		4 310 845

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2021									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			12 014 540				932 042		12 946 582
Prírastky			3 067 452						3 067 452
Úbytky			-48 239						-48 239
Presuny			882 172				-882 172		0
Stav na konci ÚO			15 915 925				49 870		15 965 795
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			9 333 574						9 333 574
Prírastky			1 544 420						1 544 420
Úbytky			-48 239						-48 239
Stav na konci ÚO			10 829 755						10 829 755
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Stav na začiatku ÚO			2 680 966				932 042		3 613 008
Stav na konci ÚO			5 086 170				49 870		5 136 040

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	20 601	40 326	36 437		24 490
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	68 588	0	0		68 588
Výrobky	31 191	0	0		31 191
Zásoby spolu	120 380	40 326	36 437	0	124 269

Opravná položka k zásobám bola tvorená na základe internej smernice k zásobám. Tvorená bola pre zásoby, ktoré sú na sklade spoločnosti dlhšie ako 365 dní. Pri tvorbe opravnej položky boli zohľadnené potenciálne výnosy z predaja. Zásoby nie sú zaťažené záložným právom a účtovná jednotka nemá obmedzenie s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 756	0	0		1 756
Pohľadávky spolu	1 756	0	0	0	1 756

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 362 684	788 483	7 151 167
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	60 766	0	60 766
Daňové pohľadávky a dotácie	317 081		317 081
Iné pohľadávky	228		228
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 740 759	788 483	7 529 242

Pohľadávky nie sú zaťažené záložným právom a účtovná jednotka nemá obmedzenie s nimi nakladať.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 272 616	322 117	6 594 733
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združenia	18 240	60 170	78 410
Daňové pohľadávky a dotácie	466 311		466 311
Iné pohľadávky	16 921		16 921
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 774 088	382 287	7 156 375

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať, okrem vinkulovaného účtu v Tatrabanke, ktorý bol zriadený za účelom krytia prípadného znečistenia životného prostredia.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	359	1 107
Bežné bankové účty	1 545 881	1 213 309
Bankové účty termínované	1 021	1 021
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 547 261	1 215 437

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2022				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
	191 214	299 727	89 742	0	401 198
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69 403	80 532	69 403		80 532
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	69 403	80 532	69 403	0	80 532
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania, iné	0	32 122	0	0	32 133
Rezerva na súdny spor	101 472	17 384		0	118 856
Rezerva na nevystavené dobropisy		122 497			122 497
Rezerva na bonusy	20 339	47 190	20 339		47 190
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	121 811	219 194	20 339	0	320 666
SPOLU	191 214	299 727	89 742	0	401 198

Zákonné rezervy

V roku 2022 boli vytvorené rezervy vo výške 80 532 EUR (nevýčerpaná dovolenka a poistné); zákonné rezervy sú účtované na príslušných nákladových účtoch a budú použité v roku 2023.

Spoločnosť v roku 2022 vykazovala dlhodobú rezervu na odchodnú do dôchodku vo výške 30 856 EUR (2021: 55 903 EUR).

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav				Stav
	k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
	228 729	89 742	127 257	0	191 214
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 716	69 403	105 716		69 403
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	105 716	69 403	105 716	0	69 403
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na súdny spor	101 472	0	0	0	101 472
Iné	21 541	20 339	21 541	0	20 339
	123 013	20 339	21 541	0	121 811
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	123 013	20 339	21 541	0	121 811

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky po lehote splatnosti	646 118	929 323
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 670 403	5 924 811
Krátkodobé záväzky spolu	6 316 521	6 854 134
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60 131	44 792
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	60 131	44 792

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	-16 601	-5 774
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		4 332 859	122 136
– zdaniteľné		-4 349 460	-127 910
 Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	800 282	1 081 221
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		800 282	1 081 221
– zdaniteľné		0	0
 Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti			
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty			
 Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		164 573	225 844
Uplatnená daňová pohľadávka		164 573	225 844
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov			
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
 Odložená daňová pohľadávka		164 573	225 844
 Zmena odloženej daňovej pohľadávky		-61 271	-99 499
Zaúčtovaná ako náklad		-61 271	-99 495
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	44 792	36 678
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 290	70 266
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>62 290</i>	<i>70 267</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>77 629</i>	<i>62 153</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	60 131	44 792

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1% z hrubých miezd. Sociálny fond sa vo významnej výške čerpá vo forme príspevkov na stravné lístky pre zamestnancov.

6. Bankové úvery a finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov a finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Druh úveru	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Bankový úver - Caixa Bank	EUR	0.85%	29.11.2024	186 528	385 137
Credit facility - Caixa Bank	EUR	4.18%	1.11.2026	1 456 815	1 958 333
Dlhodobé bankové úvery spolu				1 643 343	2 343 470
Bankový úver - Caixa Bank	EUR	0.85%	31.12.2023	207 552	203 353
Credit facility - Caixa Bank	EUR	4.18%	31.12.2023	500 000	3 979 290
Krátkodobé bankové úvery spolu				907 552	4 682 643

Bankové úvery sú kryté garanciou od materskej spoločnosti.

Spoločnosť je garant pre bankový úver vo výške Eur 822 203 spoločnosti Estamp Automotive MX, ktorá ho načerpala v roku 2019.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába tepelné štíty z hliníka, nehrdzavejúcej ocele a ocele do automobilov. Významná časť produkcie sa vyváža do štátov EÚ. Výrobky sa exportujú do USA a Brazílie.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Rok	Predaj výrobkov	Predaj tovaru	Spolu
Tuzemsko	2022	8,358,702	2,204,028	10,562,730
	2021	6,722,802	669,802	7,392,604
Štáty EÚ	2022	32,625,299	810,537	33,435,836
	2021	21,428,910	2,061,454	23,490,364
Export	2022	845,272	87,071	932,343
	2021	820,308	17,779	838,087
Spolu	2022	41,829,273	3,101,636	44,930,909
Spolu	2021	28,972,020	2,749,035	31,721,055

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmeny stavu zásob vlastnej výroby sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2022		2021		Zmena stavu vnút.zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	474 009	468 100	313 986	5 909	154 114	
Výrobky	1 465 216	1 181 254	1 162 967	283 962	18 287	
Zvieratá						
Opravná položka k nedokončenej výrobe	-68 588	-68 588	-68 588	0	0	
Opravná položka k výrobkom	-31 191	-31 191	0	0	-31 191	
Iný rozdiel				197	31 072	
Spolu	1 839 446	1 549 575	1 408 365	290 068	172 282	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				290 068	172 282	

3. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	41 829 273	28 972 020
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	3 101 636	2 749 035
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	44 930 909	31 721 055

4. Ostatné výnosy

Oblasť odbytu	Rok	Predaj šrotu	Ostatné výnosy	SPOLU
Tuzemsko	2021	2 056 247	322 702	2 378 949
	2022	3 292 739	5 187	3 297 926
Štáty EÚ	2021	1 786 244		1 786 244
	2022	3 850 674		3 850 674
Export	2021	0	0	0
	2022	0	0	0
Spolu	2021	3 842 491	322 702	4 165 193
Spolu	2022	7 143 413	5 187	7 148 600

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Položka	Bežné účtovné obdobie 2022	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Prepravné a kuriérske služby	154 080	133 726
Manažérske a poradenské služby	3 746 612	3 042 938
Opravy a údržba	148 941	127 691
Ostatný prenájom	205 360	20 564
Školenia	41 941	39 758
Cestovné	3113	7 036
Externé služby	347 507	240 124
Služby personálnych agentúr	19 640	14 040
Prenájom priestorov	745 887	575 783
Služby SBS	86 899	240 689
Ostatné	260 467	517 830
Spolu	5 760 447	4 960 179

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 410	16 579
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	12 866	17 087
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	30 276	33 666

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatého úveru od Caixa bank v roku 2022 boli 51 977 EUR (2021: 19 182 EUR) a úroky zo Santander v roku 2022 boli 5 630 EUR (2021: 686 EUR).

Spoločnosť účtovala kurzové straty v sume 15 EUR (2021: 113 EUR). Tieto kurzové rozdiely súvisia s účtovaním cestovných výdavkov v Českej republike (CZK).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 632 423		100.00%	1 124 734		100,00 %
teoretická daň		762 809	21,00 %		236 194	21,00 %
Daňové neuznané náklady	669 026	140 495	3,87 %	59 857	12 570	1,12 %
Odpočítateľné položky	-925092	-194269	-5.30%			0.00%
Vykázanie daňovej straty			0.00%			0.00%
Vplyv nevykázanej odloženej dane			0.00%			0.00%
Iné	-6400	-1344	-0.17%		-6445	-0.57%
Spolu	3 369 957	707 691	21.00%		242 319	21,54 %
Splatná daň z príjmov		707 691	21.00%		142 820	12,7%
Dodatočné daňové priznanie		0	0.00%		0	0.00%
Odložená daň z príjmov		61 271	17%		99 499	8,85%
Celková daň z príjmov		768 962	21,2%		242 319	21,54%

I. FORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neevviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť je garant pre bankový úver vo výške Eur 822 203 spoločnosti Estamp Automotive MX, ktorá ho načerpala v roku 2019.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych a dozorných orgánov priznané ani vyplatené žiadne príjmy z titulu výkonu ich funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
Estamp Spain - materská spoločnosť	prijaté služby	3 889 159	2 948 492
Estamp Spain - materská spoločnosť	nákup zásob a tovaru	3 095 953	3 969 906
Estamp Wuxi - sesterská spoločnosť	nákup zásob a tovaru	37 020	34 679
Inovec Reality s.r.o.	prenájom budovy	745 887	575 783
Estamp INT	prijaté služby	192 843	160 493
Estamp Slovakia - Estamp Spain	predaj výrobkov a služieb	1 467 269	602 656
Estamp Slovakia - Estamp Wuxi	predaj výrobkov a služieb	8 822	13 525
Estamp Slovakia - Estamp Mexico	predaj výrobkov a služieb	451	22 271
Estamp Slovakia - Inovec Reality	predaj služieb	9 065	166

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
Estamp Spain - materská spoločnosť	pohľadávky	60 766	78 410
Estamp Spain - materská spoločnosť	záväzky	306 132	2 075 546
Estamp INT	pohľadávky	0	0
Estamp INT	záväzky	49 631	9 213
Estamp Slovakia - Estamp Wuxi	pohľadávky	0	0
Estamp Slovakia - Estamp Wuxi	záväzky	0	24 420
Estamp Slovakia - Estamp Mexico	pohľadávky	0	0
Estamp Slovakia - Estamp Mexico	záväzky	0	0
Inovec Reality s.r.o.	záväzky	0	0

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12. 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
<u>Základné imanie</u>					
Základné imanie	2 016 334				2 016 334
Zmena základného imania					
<u>Zákonné rezervné fondy</u>					
Zákonný rezervy fond (nedeliteľný fond)	324 833			44 121	368 953
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
<u>Výsledok hospodárenia minulých rokov</u>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 098 112			838 297	5 936 408
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
<u>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</u>	882 418	2 863 461		-882 418	2 863 461
Spolu	8 321 696	2 863 461		0	11 185 157

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovný zisk	882 418
<u>Rozdelenie účtovného zisku</u>	2021
Prídel do rezervného fondu	44 121
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie ZI	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného fondu minulých rokov	838 297
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	882 418

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 863 461 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
<u>Základné imanie</u>					
Základné imanie	2 016 334				2 016 334
Zmena základného imania					
<u>Zákonné rezervné fondy</u>					
Zákonný rezervy fond (nedeliteľný fond)	324 833				324 833
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
<u>Výsledok hospodárenia minulých rokov</u>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 515 526	3		582 583	5 098 112
Neuhradená strata minulých rokov	-759 645			759 645	0
<u>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</u>	1 342 228	882 415		-	882 415
<u>Spolu</u>	7 439 276	882 418	0	0	8 321 694

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022 – NEPRIAMA METÓDA

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5,143,882	-2,107,724
Zaplatené úroky	-62,750	-30,043
Prijaté úroky	405	0
Zaplatená daň z príjmov	323,492	-877,148
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5,405,029	-3,014,915
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-597,985	-3,107,455
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-597,985	-3,107,455
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk		6,479,290
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-4,475,219	-940,100
Leasing		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4,475,219	5,539,190
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	331,825	-583,180
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1,215,436	1,798,616
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1,547,261	1,215,436
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a výnimočných položiek)	3,632,423	1,124,734
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1,392,206	1,567,360
Opravná položka k pohľadávkam		-25,232
Opravná položka k zásobám	3,889	-31,266
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty	15	113
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	184,937	-34,118
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	49,870	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Úroky účtované do nákladov	57,607	29,930

Iné nepenážné operácie	835	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5,321,782	2,631,521
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-850,063	1,548,597
Úbytok (prírastok) zásob	1,761,282	-4,841,394
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1,089,119	-1,446,448
Peňažné toky z prevádzky	5,143,882	-2,107,724

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.