

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:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	257	264
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	273	250
počet vedúcich zamestnancov	8	8

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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 dňa 6. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Estamp INT, S.L., Aire, 33 Pol. Ind. Els Bellots, 08277 Terrassa (Barcelona), Španielsko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Estamp zostavuje spoločnosť Estamp INT, S.L., Aire, 33 Pol. Ind. Els Bellots, 08277 Terrassa (Barcelona), Španielsko. 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).

Vedenie Spoločnosti analyzovalo vplyv inflácie na nárast cien materiálov, služieb, miezd ako aj nárast úrokových sadzieb na trhu a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na chod a fungovanie Spoločnosti. Spoločnosť má k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky dostatočne silnú finančnú podporu od skupiny a dokáže čeliť aktuálnej situácii bez vplyvu na schopnosť pokračovať v prevádzke v nasledujúcich 12 mesiacoch.

Účtovníctvo sa vedie 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

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 vychádzal 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 obstarávacia 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. Obstarávacia 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 nevyhnutné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

(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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2023								
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		191 510						191 510
Prírastky		7 943						7 943
Úbytky		-1 139						-1 139
Presuny								
Stav na konci ÚO		198 314						198 314
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		169 496						169 496
Prírastky		19 470						19 470
Úbytky		-1 139						-1 139
Stav na konci ÚO		187 827						187 827
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Stav na začiatku ÚO		22 014						22 014
Stav na konci ÚO		10 487						10 487

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2022								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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 hmotného majetku k 31.12.2023									
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			16 269 198				178 815		16 448 013
Prírastky			477 213				119 551		596 764
Úbytky			-125 063						-125 063
Presuny			29 561				-29 561		
Stav na konci ÚO			16 650 909				268 805		16 919 714
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			12 137 169						12 137 169
Prírastky			1 142 650						1 142 650
Úbytky			-125 063						-125 063
Stav na konci ÚO			13 154 756						13 154 756
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Stav na začiatku ÚO			4 132 030				178 815		4 310 845
Stav na konci ÚO			3 496 153				268 805		3 764 958

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2022									
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			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

2. Zásoby

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

Bežné účtovacie obdobie (rok 2023)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1. 2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	24 490	151 063	24 490		151 063
Nedokončená výroba	68 588		68 588		0
Polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	31 191		1 911		29 280
Zásoby spolu	124 269	151 063	94 989	0	180 343

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:

Bežné účtovacie obdobie (rok 2023)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1. 2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 756	57 985	0	0	59 741
Pohľadávky spolu	1 756	57 985	0	0	59 741

individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku ostatné	9 255 621	309 819	9 565 440
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	353 815	685 243	1 039 058
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	5 151		5 151
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 614 587	995 062	10 609 649

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 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku ostatné	6 362 684	788 483	7 151 167
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	60 766		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

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. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	159	359
Bežné bankové účty	1 981 557	1 545 881
Bankové účty termínované	1 021	1 021
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 982 737	1 547 261

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:

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Zákonné rezervy krátkodobé:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	80 532	149 386	80 532		149 386
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	80 532	149 386	80 532	0	149 386
Ostatné rezervy krátkodobé:					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania, iné	32 133	25 840	32 133		25 840
Rezerva na súdny spor	118 846	20 548			139 394
Rezerva na nevystavené dobropisy	122 497		122 497		0
Rezerva na bonusy	47 190	43 241	47 190		43 241
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	320 666	89 629	201 820	0	208 475
SPOLU	401 198	239 015	282 352	0	357 861

Zákonné rezervy

V roku 2023 boli vytvorené rezervy vo výške 149 386 EUR (nevyčerpaná dovolenka a poisťné); zákonné rezervy sú účtované na príslušných nákladových účtoch a budú použité v roku 2023.

K 31. decembru 2023 Spoločnosť vykázala dlhodobú rezervu na odchodné do dôchodku vo výške 43 456 EUR (k 31. decembru 2022: 30 856 EUR).

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Zákonné rezervy krátkodobé:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69 403	80 532	69 403		80 532
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	69 403	85 532	69 403	0	80 532
Ostatné rezervy krátkodobé:					
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daň. priznania, iné	0	32 122			32 133
Rezerva na súdny spor	101 472	17 384			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	304 726	89 742	0	401 198

3. Závazky

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

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky po lehote splatnosti	168 804	646 118
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 855 152	5 670 403
Krátkodobé záväzky spolu	9 023 956	6 316 521
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	92 477	60 131
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	92 477	60 131

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:

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	267 726	150 982
– odpočítateľné	267 726	167 583
– zdaniteľné	0	-16 601
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 011 817	632 699
– odpočítateľné	1 011 817	632 699
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	268 704	164 573
Uplatnená daňová pohľadávka	268 704	164 573
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložená daňová pohľadávka	268 704	164 573
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	104 131	-61 271
Zaúčtovaná ako náklad	104 131	-61 271
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	60 131	44 792
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	99 130	62 290
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	99 130	62 290
Čerpanie sociálneho fondu	66 784	77 629
Konečný zostatok sociálneho fondu	92 477	60 131

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 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Bankový úver - Caixa Bank	EUR	0,85%	29.11.2024	0	186 528
Credit facility - Caixa Bank	EUR	4,18%	1.11.2026	941 508	1 456 815
Dlhodobé bankové úvery spolu				941 508	1 643 343
Bankový úver - Caixa Bank	EUR	0,85%	29.11.2024	207 353	407 552
Credit facility - Caixa Bank	EUR	4,18%	31.12.2024	500 000	500 000
Krátkodobé bankové úvery spolu				703 353	907 552

Bankové úvery sú kryté garanciou od materskej spoločnosti.

Spoločnosť je garant pre bankový úver spoločnosti Estamp Automotive MX vo výške 465 806 EUR k 31. decembru 2023 (vo výške 822 203 EUR k 31. decembru 2022).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába tepelno-izolačné štíty z hliníka, nehrdzavejúcej ocele a ocele do automobilov. Významná časť produkcie sa vyváža do štátov EÚ. Výrobky sa exportujú do Turecka, Veľkej Británie, USA a Číny.

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	2023	10 498 160	2 272 894	12 771 054
	2022	8 358 702	2 204 028	10 562 730
Štáty EÚ	2023	38 237 701	202 308	38 440 009
	2022	32 625 299	810 537	33 435 836
Export	2023	1 812 157	632 164	2 444 321
	2022	845 272	87 071	932 343
Spolu	2023	50 548 018	3 107 366	53 655 384
Spolu	2022	41 829 273	3 101 636	44 928 909

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

2023

2022

Zmena stavu vnút.
zásob

	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba	487 258	474 009	468 100	13 249	5 909
Polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	1 495 880	1 465 216	1 181 254	30 664	283 962
Zvieratá					
Opravná položka k nedokončenej výrobe	0	-68 588	-68 588	68 588	0
Opravná položka k výrobkom	- 29 280	- 31 191	- 31 191	1 911	0
Iný rozdiel				25 611	197
Spolu	1 953 858	1 839 446	1 549 575	140 023	290 068
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				140 023	290 068

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:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	50 548 018	41 829 273
Tržby z predaja služieb	2 685	
Tržby za tovar	3 107 366	3 101 636
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	53 658 069	44 930 909

4. Ostatné výnosy

Oblasť odbytu	Rok	Predaj šrotu	Ostatné výnosy	SPOLU
Tuzemsko	2022	3 292 739	5 187	3 297 926
	2023	4 093 972	967	4 094 939
Štáty EÚ	2022	3 850 674		3 850 674
	2023	2 469 468		2 469 468
Export	2022	0	0	0
	2023	0	0	0
Spolu	2022	7 143 413	5 187	7 148 600
Spolu	2023	6 563 440	967	6 564 407

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Položka	Bežné účtovné obdobie 2023	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Prepravné a kuriérske služby	220 804	154 080

Manažérske a poradenské služby	4 304 639	3 746 612
Opravy a údržba	161 438	148 941
Ostatný prenájom	470 527	205 360
Školenia	40 392	41 941
Cestovné	9 344	3 113
Externé služby	420 979	347 507
Služby personálnych agentúr	393 034	19 640
Prenájom priestorov	813 016	745 887
Služby SBS	88 476	86 899
Ostatné	187 904	260 467
Spolu	7 110 553	5 760 447

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

	2023	2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	16 405	17 410
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	13 500	12 866
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	29 905	30 276

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatého úveru od Caixa bank v roku 2023 boli 31 791 EUR (2022: 51 977 EUR) a úroky zo Santander v roku 2023 boli 4 185 EUR (2022: 5 630 EUR).

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala žiadne kurzové straty (2022: 15 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	Základ dane b	2023		2022		
		Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 216 342		100,00%	3 632 423		100,00 %
teoretická daň		885 432	21,00 %		762 809	21,00 %
Daňové neuznané náklady	53 989	11 338	0,27 %	35 700	12 570	0,21 %
Odpočítateľné položky	-9 600	-2 016	-0,04%	-6 400	0	-0,04%
Vykázanie daňovej straty			0,00%			0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej dane	- 50 229	-10 548	-0,25%			0,00%
Iné	-57 023	-11 975	-0,28%			
Spolu	4 153 481	872 231	20,69%	3 661 723	768 962	21,17 %

Splatná daň z príjmov	976 362	23,16%	707 691	19,48%
Dodatočné daňové priznanie	0	0,00%	0	0,00%
Odložená daň z príjmov	-104 131	-2,47%	61 271	1,69%
Celková daň z príjmov	872 231	20,69%	768 962	21,17%

I. FORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

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

Spoločnosť je garant pre bankový úver spoločnosti Estamp Automotive MX vo výške 465 806 EUR k 31. decembru 2023 (vo výške 822 203 EUR k 31. decembru 2022).

2. Podmienенý 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	
		2023	2022
Estamp Spain - materská spoločnosť	prijaté služby	4 067 504	3 889 159
Estamp Spain - materská spoločnosť	nákup zásob a tovaru	4 023 531	3 095 953
Estamp Wuxi - sesterská spoločnosť	nákup zásob a tovaru	20 901	37 020
Inovec Reality s.r.o.	prenájom budovy	975 620	745 887
Estamp INT	prijaté služby	207 241	192 843
Estamp Slovakia - Estamp Spain	predaj výrobkov a služieb	1 239 194	1 467 269
Estamp Slovakia - Estamp Wuxi	predaj výrobkov a služieb	5 975	8 822
Estamp Slovakia - Estamp Mexico	predaj výrobkov a služieb	2 596	451
Estamp Slovakia - Inovec Reality	predaj služieb	11 300	9 065

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
Estamp Spain - materská spoločnosť	pohľadávky	1 027 758	60 766
Estamp Spain - materská spoločnosť	záväzky	1 623 261	306 132
Estamp INT	pohľadávky	0	0
Estamp INT	záväzky	30 446	49 631
Estamp Slovakia - Estamp Wuxi	pohľadávky	0	0

Estamp Slovakia - Estamp Wuxi	záväzky	3 036	0
Estamp Slovakia - Estamp Mexico	pohľadávky	0	0
Estamp Slovakia - Estamp Mexico	záväzky	0	0
Inovec Reality s.r.o.	záväzky	81 302	0
Inovec Reality s.r.o.	pohľadávky	11 300	0

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili vykázanie vo finančných výkazoch Spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Základné imanie	2 016 334				2 016 334
Zmena základného imania					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	368 953				368 953
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 936 408		-2 200 000	2 863 461	6 599 870
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 863 461	3 344 111		-2 863 461	3 344 111
Spolu	11 185 156	3 344 111	-2 200 000	0	12 329 268

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovný zisk	2 863 461
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie ZI	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 863 461
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 863 461

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 3 344 111 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

A	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	2 016 334				2 016 334
Zmena základného imania					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	324 833			44 121	368 953
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 098 112			838 297	5 936 408
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
	882 418	2 863 461		-882 418	2 863 461
Spolu	8 321 696	2 863 461		0	11 185 157

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023 – NEPRIAMA METÓDA

	2023	2022
Zisk pred zdanením	4 216 342	3 632 423
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 162 121	1 392 206
Opravná položka k pohľadávkam	57 984	0
Opravná položka k zásobám	56 074	3 889
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	15
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-30 736	184 937
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	49 870
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	35 975	57 607
Iné nepeňažné operácie	0	835
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 497 760	5 321 782
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 081 571	-850 063
Úbytok (prírastok) zásob	2 584	1 761 282
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 753 546	-1 089 119
Iné	0	0
Peňažné toky z prevádzky	5 172 319	5 143 882

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 172 319	5 143 882
Zaplatené úroky	-35 975	-62 750
Prijaté úroky	0	405
Zaplatená daň z príjmov	-990 128	323 492
Vyplatené dividendy	2 200 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 946 216	5 405 029

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-604 706	-597 985
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0

Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-604 706	-597 985
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-906 034	-4 475 219
Leasing	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-906 034	-4 475 219
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	435 476	331 825
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 547 261	1 215 436
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 982 737	1 547 261

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 zvierka, 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 zvierka.