

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Estamp Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola zapísaná do obchodného 18. augusta 2005 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., 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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	178	128
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	182	139
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 07. septembra 2015.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 07. septembra 2015 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt.skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali

- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(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 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	16,6% - 10%	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). Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú metódou FIFO.

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

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

(i) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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) Cudzia 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.

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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách.

Majetok spoločnosti je poistený pre prípad škody spôsobených krádežou a živelnou pohromou na skupinovej úrovni.
Stavby poistené na sumu 4 580 000 EUR
Hnuteľné veci sú poistené na sumu 3 950 000 EUR

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2015

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku UO		75 252						75 252
Prírastky		4 038						4 038
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci UO		79 290						79 290
Oprávky								
Stav na začiatku UO		14 289						14 289
Prírastky		16 172						16 172
Úbytky								
Stav na konci UO		30 460						30 460
Opravné položky								
Stav na začiatku UO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci UO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO		60 964						60 964
Stav na konci UO		48 830						48 830

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce 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 UO		11 099			35 512			46 611
Prírastky		28 641						28 641
Úbytky								
Presuny		35 512			35 512			0
Stav na konci UO		75 252			0			75 252
Oprávky								
Stav na začiatku UO		2 778						2 778
Prírastky		11 510						11 510
Úbytky								
Stav na konci UO		14 289						14 289
Opravné položky								
Stav na začiatku UO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci UO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO		8 321			35 512			43 833
Stav na konci UO		60 964						60 964

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2015

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnuté preddavky DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	246158	4 795 568	4 890 909				0		9 932 635
Prírastky			615 906				3 148 069		3 763 975
Úbytky	246158	4 795 568	19 087						5 060 813
Presuny									0
Stav na konci UO	0	0	5 487 727				3 148 069		8 635 796
Oprávky									
Stav na začiatku UO		974 234	2 603 672						3 577 906
									477 540
Prírastky		27 250	450 290						
Úbytky		1 001 484	10 924						1 012 408
Stav na konci UO		0	3 043 038						3 043 038
Opravné položky									
Stav na začiatku UO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	246 158	3 821 335	2 287 237				0		6 354 729
Stav na konci UO	0	0	2 444 689				3 148 069		5 592 758

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	246 158	3702876	4715856				1082161		9747051
Prírastky		17 989	178 032						196 021
Úbytky			10 437						10 437
Presuny		1074703	7 548				-1082161		0
Stav na konci UO	246 158	4795568	4890909				0		9932635
Oprávky									
Stav na začiatku UO		821 575	2232518						3054092
		152 659	381 592						534 250
Prírastky									10 437
Úbytky			10 437						0
Stav na konci UO		9742334	2603672						3577906
Opravné položky									
Stav na začiatku UO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	246 158	2881302	2483338				1082161		6692959
Stav na konci UO	246 158	3821335	2287237				0		6354729

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	27 950	26 955			54 905
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	172	1 560			1 732
Výrobky	16 140	238			16 378
Zásoby spolu	44 262	28 753	0	0	73 015

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.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	13 420	9 400			22 820
Pohľadávky spolu	13 420	9 400	0	0	22 820

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 086 664	884 372	7 971 036
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 197 788		1 197 788
Iné pohľadávky	15 545		15 545
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 299 997	884 372	9 184 369

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 961 394	684 800	3 646 194
Iné pohľadávky	366		366
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 961 760	684 800	3 646 560

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. 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. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	101	35
Bežné bankové účty	382 545	1 774 538
Bankové účty termínované	1 016	501 013
Peniaze na ceste	5 909	5 867
Spolu	389 571	2 281 453

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2015				k 31. 12. 2015
	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 529	18 870	33 529	0	18 870
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 029	15 370	17 029		15 370
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 500	3 500	3 500		3 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 529	18 870	20 529	0	18 870
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odberateľské dobropisy	3 000		3 000		0
Iné	10 000		10 000		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 000	0	13 000	0	0

Zákonné rezervy

Rezervy vytvorené v roku 2015 (nevyčerpaná dovolenka a poistné, overenie účtovnej závierky), sa v zmysle zákona o daniach z príjmov považujú za daňovo uznaný náklad – 18 870 EUR; zákonné rezervy sú účtované na príslušných nákladových účtoch a budú použité v roku 2016.

Ostatné rezervy

Ostatné rezervy neboli tvorené.

Spoločnosť nevytvorila rezervu na odchodné do dôchodku z dôvodu jej nevýznamnosti a malej pravdepodobnosti jej zamestnancov na odchod do dôchodku zo spoločnosti.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 804	33 529	23 804	0	33 529
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 504	17 029	21 504		17 029
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 300	3 500	2 300		3 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 804	20 529	23 804	0	20 529
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odberateľské dobropisy		3 000			3 000
Iné		10 000			10 000
	0	13 000	0	0	13 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	13 000	0	0	13 000

3. Závazky

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

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	98 498	558 511
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 318 103	7 036 892
Krátkodobé záväzky spolu	4 416 601	7 595 403
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	67 096	68 635
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	67 096	68 635

Krátkodobé záväzky pozostávajú najmä zo záväzkov z obchodného styku vo výške 6 613 229 EUR, prijatej krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky vo výške 360 899 EUR, ako aj záväzkov voči zamestnancom, orgánom sociálneho poistenia a daňových záväzkov. Všetky uvedené záväzky budú vyrovnané do jedného roka.

Dlhodobé záväzky predstavujú odložený daňový záväzok.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	309 298	454 934
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-9 862	-142 955
– zdaniteľné	-9 862	-142 955
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovateľnosť		0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	10 451	65 876
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	10 451	65 876
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	65 876	68 635
Zmena odloženého daňového záväzku	76 327	2 760
Zaučtovaná ako náklad	76 327	2 760
Zaučtovaná do vlastného imania		

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 2760 EUR (zaučtovaná ako náklad) súvisí s rozdielom medzi daňovými a účtovnými odpismi majetku. V tomto prípade daňová zostatková hodnota majetku je vyššia ako účtovná zostatková hodnota majetku.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	211	1 220
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 669	14 328
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 669</i>	<i>14 328</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>13 659</i>	<i>15 548</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 220	0

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:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - Caixa bank	EUR	3,91	30.6.2019	1 500 000	1 100 000
Bankový úver - Caixa bank	EUR	0,49	24.12.2021	0	3 500 000
Dlhodobé úvery spolu				1 500 000	4 600 000
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - Caixa bank	EUR	3,7	31.12.2016	400 000	400 000
Krátkodobé úvery spolu				400 000	400 000
Spolu				1 900 000	5 000 000
Dlhodobé pôžičky od MÚJ					
Dlhodobé pôžičky od MÚJ	EUR	1,5	1.1.2015	0	0
Dlhodobé pôžičky od MÚJ úrok	EUR		1.1.2015	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0
Krátkodobé pôžičky od MÚJ					
Krátkodobé pôžičky od MÚJ	EUR	1,5	30.9.2016	600 000	354 788
Krátkodobé pôžičky od MÚJ úrok	EUR		30.9.2016	11 608	6 111
Krátkodobé pôžičky spolu				611 608	360 899

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába tepelné štíty z hliníka 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 (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Predaj výrobkov	Predaj šrotu	Predaj tovaru	Spolu
Tuzemsko	2015	5 656 111	164 636	701 158	6 521 905
	2014	3 402 100	87 507	4 132	3 493 739
Štáty EÚ	2015	20 330 045	2 608 021	1 806 986	24 745 052
	2014	15 898 411	2 414 104	640 364	18 952 879
Export	2015	80 177	0	0	80 177
	2014	35 714	0	0	35 714
Spolu	2015	26 066 333	2 772 657	2 508 144	31 347 134
Spolu	2014	19 336 225	2 501 611	644 496	22 482 332

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	135 619	157 717	128 283	-22 098	29 434
Výrobky	1 093 394	600 105	438 019	493 289	162 088
Zvieratá					0
Spolu	1 229 013	757 822	566 302	471 191	191 522
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				471 191	191 522

3. Aktivácia

V aktivácii má spoločnosť aktiváciu zásob vo výške 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 2014: 26 700 EUR).

4. 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:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	28 838 990	21 837 837
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	2 508 144	644 496
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	31 347 134	22 482 333

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prepravné a kuriérske služby	960 834	662 988
Manažérske a poradenské služby	1 900 600	1 676 651
Opravy a údržba	247 873	214 931
Náklady na skladovanie	81 493	53 199
Školenia	42 091	27 042
Cestovné	136 770	98 568
Externé služby	129 479	28 391
Služby personálnych agentúr	221 807	0
Prenájom priestorov	175 296	23 689
Náklady na balenia a kontajnery	13 666	29 799
Ostatné	178 594	269 923
Spolu	4 088 503	2 858 246

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

	2015	2014
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 671	4 902
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	3 000	5 900
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	8 671	10 802

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od materskej účtovanej jednotky boli v hodnote 12 761 EUR (2014: 9039 EUR) a z prijatého úveru od Caixa bank 74 587 EUR (2014: 110 860 EUR).

Spoločnosť účtovala kurzové straty v sume 4 394 EUR (2014: 231 EUR). Tieto kurzové rozdiely súvisia s účtovaním dodávateľských faktúr z Anglicka, kde fakturačnou menou je libra.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2014			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 097 292	x	100,00 %	2 581 386	x	100,00 %
teoretická daň	x	461 404	22,00 %	x	567 905	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	133 898	29 458	1,40 %	246 823	54 301	2,10 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-211 444	-46 518	-2,22 %	-121 044	-26 630	-1,03 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	2 019 746	444 346	21,19 %	2 707 165	595 576	23,07 %
Splatná daň z príjmov		444 346	21,19 %		595 838	23,07 %
Odložená daň z príjmov		76 327	3,64 %		2 760	0,11 %
Celková daň z príjmov		520 673	24,83 %		598 598	23,18 %

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 nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Podmieneny 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

Spoločnosti Leovinci, ako jedinému spoločníkovi, boli vyplatené v roku 2015 podiely na zisku za rok 2014 vo výške 1 197 788 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období neboli 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	
		2015	2014
Estamp Spain - materská spoločnosť	úroky z poskytnutej pôžičky	0	9 039
Estamp Spain - materská spoločnosť	prijaté služby	2 148 810	1 806 444
Estamp Spain - materská spoločnosť	nákup zásob a tovaru	5 039 431	1 789 942
Estamp Wuxi - sesterská spoločnosť	nákup zásob a tovaru	694 144	480 635
Inovec Reality s.r.o.	prenájom budovy	161 555	0
Leovinci	prijatá pôžička	360 899	0
Estamp Slovakia - Estamp Spain	predaj výrobkov a služieb	1 628 878	706 166
Estamp Slovakia - Estamp Wuxi	predaj výrobkov a služieb	8 180	2 102
Estamp Slovakia - Estamp Mexico	predaj výrobkov a služieb	510	0
Estamp Slovakia - Inovec Reality s.r.o.	predaj služieb a aktív	1 677 300	0

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne ďalšie 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 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015
Základné imanie					
Základné imanie	6 166 334				6 166 334
Zmena základného imania	0		4 150 000		-4 150 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	35 216			78 831	114 047
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	642 243			1 497 788	2 140 031
Neuhradená strata minulých rokov	-759 645				-759 645
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 576 619	1 982 788		-1 576 619	1 982 789
Spolu	7 660 767	1 982 788	4 150 000	0	5 493 556

0

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014
Základné imanie					
Základné imanie	6 166 334				6 166 334
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	21 379			13 837	35 216
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	379 339			262 904	642 243
Neuhradená strata minulých rokov	-759 645				-759 645
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	276 741	1 576 619		-276 741	1 576 619
Spolu	6 084 148	1 576 619	0	0	7 660 767

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	1 576 619
Rozdelenie účtovného zisku	
	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	78 831
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 497 788
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 576 619

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 1 982 789 EUR rozhodne valné zhromaždenie v júni 2016.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Prehľad peňažných tokov

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 581 387	2 097 292
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	493 711	541 124
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	9 400	12 588
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	28 753	44 262
Zmena stavu rezerv	-14 659	9 725
Úrokové náklady (netto)	86 037	119 887
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 128	-570
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 183 502	2 824 307
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 693 610	-525 877
Úbytok (prírastok) zásob	-609 128	-682 287
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	616 111	1 044 479
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	496 875	2 660 622
	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	496 875	2 660 622
Zaplatené úroky	-29 368	-61 919
Prijaté úroky	-7 247	-8 546
Zaplatená daň z príjmov	-185 730	-34 238
Vyplatené dividendy	-78 832	-13 837
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	195 698	2 542 082
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	280 016	-224 662
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 506	5 207
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-2 875 473	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 593 951	-219 455
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-4 071 169	13 837
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	2 488 392	-390 961

Estamp Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

IČO: 35950765

DIČ: SK2022054452

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

2 089 148

0

Splátky dlhodobých záväzkov

0

0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

506 371

-377 124

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0

0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-1 891 882

1 945 503

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

2 281 454

335 951

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

389 572

2 281 454

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.