

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:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	264	266
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	256	273
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	7	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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 02. augusta 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 dňa 30. júna 2021.

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 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	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 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) Závazky

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

(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 odpočítat 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.

(m) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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

31.12.2021

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 UO		132 314						132 314
Prírastky		47 501						47 501
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci UO		179 815						179 815
Oprávky								
Stav na začiatku UO		108 466						108 466
Prírastky		30 439						30 439
Úbytky								
Stav na konci UO		138 905						138 905
Opravné položky								
Stav na začiatku UO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci UO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO		23 848						23 848
Stav na konci UO		40 910						40 910

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

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		101 479						101 479
Prírastky		30 835						30 835
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci UO		132 314						132 314
Oprávky								
Stav na začiatku UO		94 956						94 956
Prírastky		13 510						13 510
Úbytky								
Stav na konci UO		108 466						108 466
Opravné položky								
Stav na začiatku UO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci UO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO		6 523						6 523
Stav na konci UO		23 848						23 848

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

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 DHM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO			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		
Stav na konci UO			15 915 925				49 870		15 965 795
Oprávky									
Stav na začiatku UO			9 333 574						9 333 574
Prírastky			1 544 420						1 544 420
Úbytky			-48 239						-39 582
Stav na konci UO			10 829 755						10 829 755
Opravné položky									
Stav na začiatku UO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO			2 680 966				932 042		3 613 008
Stav na konci UO			5 086 170				49 870		5 136 040

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

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 DHM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO			11 782 698				346 764		12 129 462
Prírastky			170 395				646 725		817 120
Úbytky									
Presuny			61 447				-61 447		0
Stav na konci UO			12 014 540				932 042		12 946 582
Oprávky									
Stav na začiatku UO			7 974 649						7 974 649
Prírastky			1 358 925						1 358 925
Úbytky									
Stav na konci UO			9 333 574						9 333 574
Opravné položky									
Stav na začiatku UO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO			3 808 049				346 764		4 154 813
Stav na konci UO			2 680 966				932 042		3 613 008

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	83 058	126 566	157 832	31 191	20 601
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	68 588	0	0		68 588
Výrobky	0	31 191	0		31 191
Zásoby spolu	151 646	157 757	157 832	31 191	120 380

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 zaťažované záložným právom a účtovná jednotka nemá obmedzenie s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	26 988	3 720	28 952		1 756
Pohľadávky spolu	26 988	3 720	28 952	0	1 756

Veková štruktúra pohľadávok za bežné 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 združeniu	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

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 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 441 617	739 339	8 180 956
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združenia	45 014	1 618	46 632
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	15 548		15 548
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 502 179	740 957	8 243 136

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. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	1 107	587
Bežné bankové účty	1 213 309	1 797 009
Bankové účty termínované	1 020	1 020
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 215 436	1 798 616

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 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

Zákonné rezervy

V roku 2021 boli vytvorené rezervy vo výške 69 403 EUR (nevyčerpaná dovolenka a poistné); zákonné rezervy sú účtované na príslušných nákladových účtoch a budú použité v roku 2022.

Spoločnosť v roku 2021 vykazovala dlhodobú rezervu na odchodné do dôchodku vo výške 55 903 EUR (2020: 53 709 EUR).

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
	221 631	141 132	134 034	0	228 729
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	110 838	105 716	110 838		105 716
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	110 838	105 716	110 838	0	105 716
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na súdny spor	87 597	13 875	0	0	101 472
Iné	23 196	21 541	23 196	0	21 541
	110 793	35 416	23 196	0	123 013
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	110 793	35 416	23 196	0	123 013

3. Závazky

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

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky po lehote splatnosti	929 323	2 577 456
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 924 811	5 998 558
Krátkodobé záväzky spolu	6 854 134	8 576 014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 792	36 679
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	44 792	36 679

Dlhodobé záväzky predstavujú odložený daňový záväzok a záväzky zo sociálneho fondu.
Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	-5 774	-176 431
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		122 136	165 126
– zdaniteľné		-127 910	-341 557
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	1 081 221	1 725 676
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		1 081 221	1 725 676
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti			
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		225 844	325 341
Uplatnená daňová pohľadávka		225 844	325 341
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov			
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložená daňová pohľadávka		225 844	325 341
Zmena odloženej daňovej pohľadávky		-99 499	403 677
Zaúčtovaná ako náklad		-99 495	-403 677
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0

5. Sociálny fond

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

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 678	29 714
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 266	63 145
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>70 267</i>	<i>63 145</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>62 153</i>	<i>56 181</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 792	36 678

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:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - Caixa bank	EUR	0,85%	29.11.2024	385 137	590 169
Bankový úver - Caixa bank	EUR	1,00%	24.12.2021	0	0
Bankový úver - Caixa bank	EUR	0,85%	01.11.2026	1 958 333	
Dlhodobé úvery spolu				2 343 470	590 169
Bankový úver - Caixa bank	EUR	0,85%	31.12.2022	203 353	196 755
Bankový úver - Caixa bank	EUR	1,00%	31.12.2022	0	700 000
Bankový úver - Caixa bank	EUR	0,85%	31.12.2022	500 000	0
Credit facility - Caixa bank	EUR	0,70%	31.10.2022	3 979 290	0
Krátkodobé úvery spolu				4 682 644	896 755

Bankové úvery sú kryté garanciou od materskej spoločnosti.

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		Predaj výrobkov	Predaj tovaru	Spolu
Tuzemsko	2021	6 722 802	669 802	7 392 604
	2020	7 137 523	3 165 944	10 303 467
Štáty EÚ	2021	21 428 910	2 061 454	23 490 364
	2020	22 060 945	1 865 351	23 926 296
Export	2021	820 308	17 779	838 087
	2020	104 323	0	104 323
Spolu	2021	28 972 020	2 749 035	31 721 055
Spolu	2020	29 302 791	5 031 295	34 334 086

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	468 100	313 986	272 682	154 114	41 304
Výrobky	1 181 254	1 162 967	1 306 309	18 287	-143 342
Zvieratá					
Opravná položka k nedokončenej výrobe	-68 588	-68 588	-958	0	-67 630
Opravná položka k výrobkom	-31 191	0	0	-31 191	0
Iný rozdiel				31 072	107 136
Spolu	1 549 575	1 408 365	1 578 033	172 282	-62 532
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				172 282	-62 532

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:

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	28 972 020	29 302 791
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	2 749 035	5 031 295
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	31 721 055	34 334 086

4. Ostatné výnosy

Oblasť odbytu		Predaj šrotu	Spolu
Tuzemsko	2021	2 056 247	2 056 247
	2020	1 742 854	1 742 854
Štáty EÚ	2021	1 786 244	1 786 244
	2020	1 641 197	1 641 197
Export	2021	0	0
	2020	0	0
Spolu	2021	3 842 491	3 842 491
Spolu	2020	3 384 051	3 384 051

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Položka	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Prepravné a kuriérske služby	133 726	243 490
Manažérske a poradenské služby	3 042 938	2 950 694
Opravy a údržba	127 691	204 180
Náklady na skladovanie	20 564	16 682
Školenia	39 758	13 988
Cestovné	7 036	3 371
Externé služby	240 124	169 049
Služby personálnych agentúr	14 040	173 750
Prenájom priestorov	575 783	484 404
Náklady na balenia a kontajnery	240 689	143 563
Ostatné	517 830	480 484
Spolu	4 960 179	4 883 655

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

	2021	2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	13 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	<u>14 000</u>	<u>13 000</u>

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od materskej účtovanej jednotky boli v hodnote 0 EUR (2020: 0 EUR) a z prijatého úveru od Caixa bank 19 182 EUR (2020: 28 929 EUR).

Spoločnosť účtovala kurzové straty v sume 113 EUR (2020: 457 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:

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 124 734		100,00 %	1 638 503		100,00 %
teoretická daň		236 194	21,00 %		344 086	21,00 %
Daňovo neuznané náklady - trvalé rozdiely	59 857	12 570	1,12 %	24 644	5 175	0,32 %
Odpočítateľné položky - trvalé		0	0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty			0,00 %			0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej dane		-6 445	-0,57 %		-52 986	-3,23 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu		242 319	21,54 %		296 275	18,08 %
Splatná daň z príjmov		<u>142 820</u>	<u>12,70 %</u>		<u>699 945</u>	<u>42,72 %</u>
Dodatočné daňové priznanie		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,88 %</u>
Odložená daň z príjmov		99 499	8,85 %		-403 670	-24,64 %
Celková daň z príjmov		<u>242 319</u>	<u>21,54 %</u>		<u>296 275</u>	<u>18,08 %</u>

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.

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	
		2021	2020
Estamp Spain - materská spoločnosť	prijaté služby	2 948 492	2 871 534
Estamp Spain - materská spoločnosť	nákup zásob a tovaru	3 969 906	5 792 246
Estamp Wuxi - sesterská spoločnosť	nákup zásob a tovaru	34 679	0
Inovec Reality s.r.o.	prenájom budovy	575 783	484 404
Leovinci	prijatá pôžička	0	0
Estamp INT	prijaté služby	160 493	156 839
Estamp Spain - materská spoločnosť	úroky z prijatej pôžičky	0	0
Estamp Slovakia - Estamp Spain	predaj výrobkov a služieb	602 656	860 734
Estamp Slovakia - Estamp Wuxi	predaj výrobkov a služieb	13 525	7 565
Estamp Slovakia - Estamp Mexico	predaj výrobkov a služieb	22 271	9 398
Estamp Slovakia - Inovec Reality s.r.o.	predaj služieb a aktív	166	1 016

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
Estamp Spain - materská spoločnosť	pohľadávky	78 410	42 306
Estamp Spain - materská spoločnosť	záväzky	2 075 546	3 519 012
Estamp INT	pohľadávky	0	0
Estamp INT	záväzky	9 213	15 841
Estamp Slovakia - Estamp Wuxi	pohľadávky	0	0
Estamp Slovakia - Estamp Wuxi	záväzky	0	0
Estamp Slovakia - Estamp Mexico	pohľadávky	0	4 325
Estamp Slovakia - Estamp Mexico	záväzky	0	0

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

Vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania podniku. Kríza COVID-19 mala veľký dopad na automobilový priemysel, avšak postupne dochádzalo k obnove automobilového priemyslu. Táto obnova automobilového trhu je však naďalej závislá od mnohých faktorov, najmä od vývoja dopytu po automobiloch, nedostatku polovodičov a odstávok u zákazníkov Spoločnosti ako aj od vývoja situácie so šírením COVID-19 v jednotlivých krajinách.

Okrem koronavírusu môže mať veľký vplyv na vývoj podnikania na Slovensku aj vo februári 2022 vzniknutý vojenský konflikt medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou, dôsledky ktoré momentálne nevie nikto predvídať. Vojna na Ukrajine a s ňou spojené sankcie voči Ruskej federácii začali spôsobovať výrazné problémy v automobilovom priemysle, ako napríklad výpadky súčiastok a komponentov, znižovanie výroby, zatváranie fabriek a sťahovanie značiek z ruského trhu. Vedenie spoločnosti citlivo a dôkladne sleduje vývoj tohto vojenského konfliktu a je pripravené okamžite operatívne reagovať na aktuálne situácie.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 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				324 833
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 515 526	3		582 583	5 098 112
Neuhradená strata minulých rokov	-759 645			759 645	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 342 228	882 415	0	-1 342 228	882 415
Spolu	7 439 276	882 418	0	0	8 321 694

	2020
Účtovný zisk	1 342 228

Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	582 583
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	759 645
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 342 228

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 882 415 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny
a	b	c	d	e
Základné imanie				
Základné imanie	2 016 334			
Zmena základného imania				
Zákonné rezervné fondy				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	324 833			
■ Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)				
Výsledok hospodárenia minulých rokov				
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 968 255			1 547 272
Neuhrazená strata minulých rokov	-759 645			
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 547 272	1 342 228		-1 547 272
Spolu	6 097 049	1 342 228	0	0
				7 439 276

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021 – NEPRIAMA METÓDA

Prehľad peňažných tokov	2021	2020
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 124 734	1 638 503
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 567 360	1 372 435
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-25 232	-13 508
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-31 266	47 673
Zmena stavu rezerv	-34 118	17 030
Úrokové náklady (netto)	29 930	31 100
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	113	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 506 787	1 454 730
Zmena pracovného kapitálu:	0	0
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 548 597	-65 234
Úbytok (prírastok) zásob	-4 841 394	325 249
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 446 448	-263 491
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-4 739 245	-3 476
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 107 724	3 089 757
Zaplatené úroky	-30 043	-31 100
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-877 148	-388 054
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 014 915	2 670 603
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 107 455	-847 958
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 107 455	-847 958
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	6 479 290	0
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	(940 100)	-1 846 730
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 539 190	-1 846 730
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-583 180	-24 085
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 798 616	1 822 701
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 215 436	1 798 616
Peňažné prostriedky		

Estamp Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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.