

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Clamason Slovakia, s.r.o. Rastislavova 12, 949 01 Nitra
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	7. apríla 2005
SK NACE	25.620 Obrábanie
Hospodárska činnosť	– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti, – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti, – sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, – reklamná a propagačná činnosť, – kovoobrábanie, – nástrojárstvo, – výroba plastových výrobkov, – čistenie a odmasťovanie súčiastok, – montáž plastových a kovových výrobkov..

2. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	112	117
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	108	120
z toho: vedúci zamestnanci	12	19

3. Neobmedzené ručenie

Clamason Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Clamason Slovakia, s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

Účtovnú závierku spoločnosti Clamason Slovakia, s.r.o., za rok 2019 valné zhromaždenie schválilo 6.11.2020.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Konatelia	Konateľ	Ian Simon Davies (od 29.04.2017)
	Konateľ	Neil Sean Geoghegan (od 17.03.2017 do 14.02.2020)
	Konateľ	Paul Francis Edwards (od 29.04.2017)
	Konateľ	Steven Mark Davenport (od 29.04.2017)
	Konateľ	Daniel Oliver Ralph (od 14.02.2020)
	Konateľ	Matthew Way (od 14.02.2020)

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	V eurách	v %		
CLAMASON INDUSTRIES LIMITED	6 638,78	100	100	-
Spolu	6 638,78	100	100	-

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 04.05.2017 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti CLAMASON INDUSTRIES LIMITED, Gibbons Industrial Park ,Kingswinford DY6 8XG, Veľká Británia v prospech záložného veriteľa Santander UK plc, so sídlom 2 Triton Square, Regent 's Place, Londýn, NW1 3AN, Spojené kráľovstvo.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Clamason Slovakia, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti CLAMASON INDUSTRIES LIMITED so sídlom v Gibbons Industrial Park ,Kingswinford DY6 8XG, Veľká Británia, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CLAMASON INDUSTRIES LIMITED, so sídlom v Gibbons Industrial Park ,Kingswinford DY6 8XG, Veľká Británia. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Účtovná závierka Clamason Slovakia s. r. o. je uložená v Registri účtovných závierok (informačný systém verejnej správy vedení MF).Účtovná jednotka Clamason Slovakia nie je pre žiadnu účtovnú jednotku materskou účtovnou jednotkou.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované v roku 2020 aj 2019.
2. Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Veľká neistota spôsobená rozširovaním koronavírusu v globálnom meradle a prijaté administratívne opatrenia sa podpísali a ešte podpíšu pod vývoj celej ekonomiky. Možno očakávať negatívny dopad na strane dodávateľov v podobe predĺžených dodacích lehôt, výpadku v dodávkach materiálu vzhľadom k zatváraní výrobných fabrík po celom svete. Možno očakávať prepád aj na strane predaja vzhľadom na zníženú kúpyschopnosť. Zároveň je spoločnosť vystavená riziku výskytu

Clamason Slovakia, s.r.o**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

ochorenia na pracovisku. Vedenie spoločnosti do momentu zostavenia tejto účtovnej závierky neprijalo v súvislosti s výskytom vírusu COVID19 také opatrenia, ktoré by mali zásadný dopad na podnikateľskú aktivitu v prebiehajúcim účtovnom období a to či už z dôvodu obmedzenia či ukončenia vykonávania hlavného, alebo iného predmetu podnikania.

Spoločnosť v prvom rade robí opatrenia na zabezpečenie krátkodobej likvidity, či už v podobe žiadosti o odklad splácania s finančnými partnermi alebo v podobe navýšenia kontokorentného úveru. Nasledujú úsporné opatrenia Spoločnosti vedúce k znižovaniu nákladov a optimalizácii procesov.

Materská spoločnosť disponuje dostatkom zdrojov na zabezpečenie finančnej podpory Spoločnosti. Spoločnosť bude nasledovať úsporné opatrenia materskej spoločnosti za účelom zníženia prevádzkových nákladov. Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky predpokladá, že aj napriek vyššie uvedeným skutočnostiam, bude schopná i naďalej fungovať za predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky. Účtovná jednotka v roku 2020 žiadne takéto transakcie neidentifikovala.

K 31. decembru 2020 spoločnosť vykázala vlastné imanie vo výške 953 482 EUR.

3. 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.
4. 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.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, inštalácia a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii. Oceňuje sa v súlade s §25/1/d Zákona o účtovníctve reálnou hodnotou.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenájomateľovi je v súvahe vykázaný v *Iných dlhodobých záväzkoch* (r.115) a krátkodobá časť v *Iných záväzkoch* (r.135). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Clamason Slovakia, s.r.o**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

i) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

l) Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami. Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné, na nevyčerpané dovolenky a na nevyfakturované služby, ktoré časovo a vecne súvisia s obdobím, kedy sú tvorené a rezervy na iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia

o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku, rezerva na odchodné sa počíta použitím poistnomatematických metód. Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné, na nevyčerpané dovolenky a na nevyfakturované služby, ktoré časovo a vecne súvisia s obdobím, kedy sú tvorené a rezervy na iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. V roku 2019 sa zmenil výpočet rezervy na odchodné. Do 1.1.2019 sa tvorila rezerva na odchodné pre všetkých zamestnancov, od 1.1.2019 sa tvorila rezerva iba na zamestancov, ktorých doba do dosiahnutia dôchodkového veku bola 10 a menej rokov. Tento výpočet platný v roku 2019 sa použil aj pre kalkuláciu rezervy na odchodné v roku 2020.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých predajná cenačistá realizačná hodnota klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi. Opravné položky sa tvoria vo výške rozdielu skladovej ceny a čistej realizačnej hodnoty, tak aby zásoby boli ocenené nižšou z týchto dvoch cien,
 - k pomaly obrátkovým zásobám starších ako 12 mesiacov 50% ich hodnoty, k zásobám starším ako 18 mesiacov tvoríme OP v sume 100% ich hodnoty
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %.
 - k dlhodobému majetku-v prípade prechodného zníženia hodnoty dlhodobého majetku sa tvorí opravná položka vo výške prechodného zníženia
- Plán odpisov
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 – 12 rokov	8,3 – 16,7 %
Dopravné prostriedky, PC notebooky	4 roky	25,0 %
Softvér	5 rokov	20,0 %
Oceniteľné práva	5 rokov	20,0 %
Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné/zrýchlené odpisovanie.

Účtovná jednotka používa kategóriu drobného DNM – položky pod 2400 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad Jeden rok (§ 13/2 PU)

Účtovná jednotka používa kategóriu drobného DHM – položky pod 1700 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad Jeden rok (§ 13/6 PU)

Účtovná jednotka nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PI)

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2019 boli vykonané zmeny v kalkulácii rezervy na odchodné. Do 1.1.2019 sa tvorila rezerva na odchodné pre všetkých zamestnancov, od 1.1.2019 sa tvorila rezerva iba na zamestnancov, ktorých doba do dosiahnutia dôchodkového veku bola 10 a menej rokov. Rozdiel zo zmeny použitej metódy bol zúčtovaný do nákladov bežného obdobia roka 2019. V roku 2020 k žiadnej zmene účtovných zásad a účtovných metód

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období a účtovanie prostredníctvom účtov základného imania

V roku 2019 neboli opravované významné chyby minulých účtovných období. V roku 2020 bolo vykonané zúčtovanie zmeny účtovných metód ocenenia zásob a nastavenie ocenenia na základe štandardných nákladov prostredníctvom účtov vlastného imania.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2020

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004	<i>Softvér</i> 005	<i>Oceniteľné práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009	<i>Poskytnuté preddavky</i> 010	<i>Celkom</i> 003
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2020	-	9 654	-	-	-	-	9 654
Prírastky	-	3 900	-	-	-	-	3 900
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	13 554	-	-	-	-	13 554
Oprávky							
K 1. januára 2020	-	2 093	-	-	-	-	2 093
Prírastky	-	2 647	-	-	-	-	2 647
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	4 740	-	-	-	-	4 740
Opravná položka							
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2020	0	7 561	0	-	-	-	7 561
K 31. decembru 2020	0	8 814	0	-	-	-	8 814

V roku 2020 bol obstaraný nový dlhodobý nehmotný majetok SolidWorks softvér v sume 3 900 EUR a pokračovalo sa aj v odpisovaní softvéru Agility, zaradeného na konci roku 2018 v sume 9 654 EUR.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj 004</i>	<i>Softvér 005</i>	<i>Oceniteľné práva 006</i>	<i>Goodwill 007</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 009</i>	<i>Poskytnuté preddavky 010</i>	<i>Celkom 003</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	9 654	-	-	-	-	9 654
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	9 654	-	-	-	-	9 654
Oprávky							
K 1. januára 2019	-	161	-	-	-	-	161
Prírastky	-	1 932	-	-	-	-	1 932
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	2 093	-	-	-	-	2 093
Opravná položka							
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2019	-	9 493	-	-	-	-	9 493
K 31. decembru 2019	-	7 561	-	-	-	-	7 561

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2020

Riadok súvahy	Pozemky 012	Stavby 013	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 014	Pestovateľské celky trvalých porastov 015	Základné stádo a ťažné zvieratá 016	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 017	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018	Poskytnuté preddavky 019	Celkom 011
Prvotné ocenenie									
1. januára 2020	-	-	2 359 220	-	-	66 995	3 704	-	2 429 919
Prírastky	-	-	84 438	-	-	-	766 697	-	851 135
Úbytky	-	-	6 072	-	-	-	385	-	6 457
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	2 437 586	-	-	66 995	770 016	-	3 274 597
Oprávky									
K 1. januára 2020	-	-	1 463 207	-	-	7 032	-	-	1 470 239
Prírastky	-	-	288 818	-	-	3 347	-	-	292 165
Úbytky	-	-	6 072	-	-	-	-	-	6 072
K 31. decembru 2020	-	-	1 745 952	-	-	10 379	-	-	1 756 331
Opravná položka									
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020	-	-	896 013	-	-	59 963	3 704	-	959 680
K 31. decembru 2020	-	-	691 634	-	-	56 616	770 016	-	1 518 266

Hlavnými položkami prírastkov majetku v roku 2020 bol nákup meracieho zariadenia Garant (34 236 EUR) a elektrická zabezpečovacia ochrana proti požiaru (15 231 EUR). V obstarávanom ale k 31.12.2020 nezariadenom majetku sú najmä tieto zariadenia: Lis 250t, Cleanroom, odmasťovacie zariadenie PERO, Lis Chin Fong 160t.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
1. januára 2019	-	-	2 284 390	-	-	66 995	-	-	2 351 385
Prírastky	-	-	76 266	-	-	-	3 704	-	79 970
Úbytky	-	-	1 436	-	-	-	-	-	1 436
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	2 359 220	-	-	66 995	3 704	-	2 429 919
Oprávky									
K 1. januára 2019	-	-	1 166 388	-	-	3 689	-	-	1 170 077
Prírastky	-	-	297 768	-	-	3 343	-	-	301 111
Úbytky	-	-	949	-	-	-	-	-	949
K 31. decembru 2019	-	-	1 463 207	-	-	7 032	-	-	1 470 239
Opravná položka									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	-	-	1 118 002	-	-	63 306	-	-	1 181 308
K 31. decembru 2019	-	-	896 013	-	-	59 963	3 074	-	959 680

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Prehľad o dlhodobom majetku obstaranom finančným prenájomom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

číslo	Dlhodobý majetok	NBV k 31.12.2020
4400010	Press OCP/Lis OCP	13 596
4400015	Owen/Komorová pec	2 934
4400016	Press Lis Ching Fong 250tt	55 260
4400016/1	TZ - Press Lis Ching Fong 250tt	1 359
4400016/2	TZ - Press Lis Ching Fong 250tt/Panel view Grap. Terminal	620
4400016/3	TZ - Press Lis Ching Fong 250tt/Farrat Isobloc	4 457
4400017	Feeder/EL.valčekový podávač	1 975
4400018	merací stoj DEA/3D machine	14 459
4400019	Kompresor Babatz AK40-H10 III.	6 174
4400020	Odm.linka/degreasing machine II.-PERO R2	80 145
4400020/1	TZ - Odm.linka/degreasing machine II.-PERO R2	356
4400020/2	TZ - Odm.linka/degreasing machine II.-čerpadlo	1 045
4400020/3	TZ - Odm.linka/degreasing machine II.-filtračný systém	2 981

Účtovná jednotka počas roka testuje zníženie hodnoty dlhodobého majetku a v prípade rizika tvorí opravnú položku k dlhodobému majetku.

Spoločnosť posúdila riziko zníženia hodnoty dlhodobého majetku a neidentifikovala žiadne znehodnotenie, ktoré by si vyžadovalo tvorbu opravnej položky k dlhodobému majetku. V roku 2020 nedošlo k:

- poklesu trhových cien majetku
- zmene technologických, ekonomických alebo trhových podmienok, ktoré bránia v plnom využití ekonomického potenciálu majetku
- zmene úrokových sadzieb (použitých pre ocenenie úžitkov, ktoré sú výsledkom pôsobenia majetku v budúcnosti)
- zmene prevádzkových podmienok na využitie majetku

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

č. poistenej zmluvy/Insur. Contrate no.	popis/ desc	dodávateľ/ vendor	poistná suma v EUR/ sum insured	total poistné/ total insurance costs	payment
411019799	poistenie zodpovednosti za škodu/ insurance of liability	Allianz	5 000 000,00	6 500,00	1625EUR/4x ročne
410004931	poistenie majetku -vo vlastníctve / fixed assets insurance owned by company	Allianz	500 000,00	2 991,96	747,99EUR/4x ročne
410004931	zásoby - vo vlastníctve tretích osôb/inventories owned by thrid part insurance	Allianz	200 000,00		
410004931	zásoby-vo vlastníctve PO/ inventories owned by company insurance	Allianz	300 000,00		
410004931	prerušenie podnikania / breaking the business insurance	Allianz	270 000,00		
700724005	HP Toyota Avensis NR043GR / accident insurance	Allianz	27 967,00	699,17	1x ročne
700692421	HP Toyota Auris NR584GT / accident insurance	Allianz	16 277,50	325,55	1x ročne
700367010	HP Ford Kuga / accident insurance	Allianz	30 995,00	681,90	1x ročne

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 21 súvahy)

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnym finančným majetkom.

3. Zásoby (r. 034 súvahy)

3.1. Prehľad o položkách zásob podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	2020	2019
Materiál (r.35)	747 199	730 868
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (r.36)	260 728	489 052
Výrobky (r.37)	173 906	276 032
Tovar (r.39)	39 857	31 845
Spolu (r.34 Súvahy)	1 221 689	1 527 797

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Prehľad o opravných položkách zásob podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2020</i>
Materiál	035	33 113	76 194	33 113	-	76 194
Nedokončená výroba						
a polotovary vlastnej výroby	036	195 220	3 939	195 220	-	3 939
Výrobky	037	64 651	44 254	64 651	-	44 254
Tovar	039	-	-	-	-	-
Spolu	034	292 984	124 386	292 984	-	124 386

Účtovná jednotka počas roka monitoruje obrátkovosť zásob a vykonáva cyklické inventúry zásob na mesačnej báze. V prípade máloobrátkových položiek je nutné skúmať jednotlivé zásoby osobitne, nakoľko v automotive priemysle sú projekty a aj nábehové fázy projektov dlhodobé, čo môže spôsobiť, že zásoby ležia na sklade dlhšiu dobu. Čo sa týka aftermarketov, tiež je potrebné na základe požiadaviek zákazníkov, držať určitý minimálny objem zásob skladovaných a časť bude predmetom odpredaja zákazníkovi po EOP fáze. Z týchto dôvodov po dôkladnej analýze účtovná jednotka v roku 2020 opravné položky k zásobám vytvorila v sume 100% hodnoty zásob, ktoré sú staršie ako 18 mesiacov - 52 467 EUR a v sume 50% hodnoty zásob k tým zásobám, ktoré sú staršie ako 12 mesiacov - 36 277 EUR. Ďalšie opravné položky boli zaúčtované z dôvodu precenenia zásob na hodnotu štandardných nákladov a to nasledovne:

- Opravná položka na odpísanie Aptiv dielov (zákazník sa rozhodol ich prestať nakupovať aj keď zmluva stále trvá) v sume 23 266 EUR (cca 50% hodnoty dielov na sklade)
- OP z dôvodu nižšej čistej realizačnej hodnoty ako skladová cena v sume 12 377 EUR

3.3. Zásoby s obmedzeným právom nakladania a zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo.

Na zásoby vo vlastníctve účtovnej jednotky, budúce zásoby, ktoré záložca nadobudne do splatenia pohľadávky a pohľadávky záložcu voči jeho odberateľom z predaja zásob, ktoré vzniknú do splatenia pohľadávky, je zriadené záložné právo do výšky pohľadávky 100 000,- EUR a istiny 100 000,- EUR v prospech Santander UK plc.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r.57)	1 718 766	298 586	2 017 352
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r.55)	455 881	13 360	469 241
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r.63)	222 826	-	222 826
Iné pohľadávky (r.65)	2 278	-	2 278
Spolu krátkodobé pohľadávky (r.53)	2 399 751	311 946	2 711 697

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r.57)	1 977 443	485 066	2 462 509
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r.55)	286 074	1 933	288 007
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r.63)	131 818	-	131 818
Iné pohľadávky (r.65)	3 485	-	3 485
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 398 820	486 999	2 885 819

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2020	2019
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	311 946	486 999
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 399 751	2 398 820
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 711 697	2 885 819
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

Dlhodobé pohľadávky tvorí iba odložená daň o ktorej je popis v časti 4.5.

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku (r.57)	4 193	1 250	-	-	5 443
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu (r.53)	4 193	1 250	-	-	5 443

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100%. Opravná položka k nedobytným pohľadávkam v sume 4 193 EUR bola vytvorená v roku 2019 a v sume 1 250 EUR bola vytvorená v roku 2020 na nižšie uvedené faktúry v 100% hodnote pohľadávky.

Reference	Customer	Tax date	Payment due date	Second referen	Customer reference	Balance In foreien curre
SI-021799	DELPH006	14 február 2018	15 máj 2018	550791756	ADDITIONAL VAT 20%	1 415,42
SI-021800	DELPH006	27 marec 2018	25 jún 2018	550791755,756	ADDITIONAL VAT 20%	1 164,67
SI-021801	DELPH006	11 máj 2018	09 august 2018	550791755, 756	ADDITIONAL VAT 20%	1 612,56
SI-025200	TECHROI	07 február 2020	08 marec 2020	1255OP	1255OP, D-024422	1 250,74

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.4. Záložné právo na pohľadávky

Účtovná jednotka má pohľadávky založené v prospech spoločnosti Santander UK plc do výšky pohľadávky 100 000,- EUR a výšky istiny 100 000,-EUR.-:

- všetky a tiež ktorákoľvek z pohľadávok záložcu voči svojim obchodným partnerom (ďalej len „poddĺžnik-obchodný partner“) na zaplatenie peňažných prostriedkov , vrátane prípadného príslušenstva týchto pohľadávok, ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti s akoukoľvek zmluvou alebo dohodou uzatvorenou medzi záložcom a poddĺžnikom , a to bez ohľadu na ich formu alebo spôsob vzniku; na základe alebo v súvislosti so vznikom, trvaním alebo zánikom akéhokoľvek záväzkového vzťahu medzi záložcom a poddĺžnikom; na základe alebo v súvislosti so zmluvami, ktoré boli a uzatvorené medzi záložcom a poddĺžnikom
- všetky a tiež ktorákoľvek z pohľadávok záložcu voči bankovým inštitúciám (ďalej len „poddĺžnik-obchodný partner“), na peňažné prostriedky na existujúcich a v budúcnosti zriadených účtoch vrátane príslušenstva týchto pohľadávok, na nakladanie s peňažnými prostriedkami, ktoré sú na účte alebo budú pripísané na účet vrátane pohľadávky na výplatu zostatkov po zániku bankového účtu.

4.5. Odložená daňová pohľadávka (r. 052 súvahy)

Kalkulácia odloženej dane v EUR 2020

účet	položka	suma	dočasný rozdiel	receivable	payable
				ODP	ODZ
	rozdiel ÚZC a DZC	98 153,22		98 153,22	20 612,18
	nedaň.rezervy (audit + odchodné)	94 602,92		94 602,92	19 866,61
	opravné položky - zásoby	124 386,49		124 386,49	26 121,16
	opravné položky - pohľ	0,00		0,00	0,00
	neuhr. záväzky	24 113,30		24 113,30	5 063,79
	provízie za sprostred. Zame.	0,00		0,00	0,00
	umorenie straty	0,00		0,00	0,00
	nehr záväzky 946 dní po splatnosti AVIS	43,65		43,65	9,17
	pohľadávka po splatnosti viac ako 875 dní Delphi (4192,65 eur - tota	2 096,33		2 096,33	440,23
	stav 481 k 31.12.20			30 888,79	51 500,96
	stav 481 k 1.1.20			66 676,49	0
	rozdiel			-35 787,70	0

V roku 2020 bola vykázaná odložená daňová pohľadávka v sume 30 889 EUR. Zmena výšky odloženej dane bola účtovaná s dopadom na zvýšenie nákladov vo výške 35 788 EUR.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Finančné účty (r. 071 súvahy)

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 469	2 875
Bankové účty bežné	83 220	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	85 689	2 875

6. Časové rozlíšenie (r.074 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2020</i>	<i>31. december 2019</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	076	38 884	3 822
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	4 610	2 000
Spolu	074	43 494	5 822

Medzi hlavné položky nákladov budúcich období patria : Náklady na cost saving v doprave – 30 691 EUR, náklady na licencie, užívanie webových domén, softvér pre dizajn atď 2 524 EUR, náklady na poistné -3 769 EUR a ostatné 1 900 EUR. Príjmy budúcich období tvorí refaktúracia sortovacích nákladov materskej spoločnosti a refaktúracia nákladov na tooling zákazníčkovi BOSCH spolu v sume 4 610 EUR.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z vkladu jediného CLAMASON INDUSTRIES LIMITED, Gibbons Industrial Park, Kingswinford DY6 8XG, Veľká Británia vo výške 6 639 EUR (r.81 súvahy) Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond (r. 88 súvahy) vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej maximálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Kapitálové fondy sú vo výške 959 578 EUR (r. 86 súvahy)

O vysporiadaní zisku za rok 2019 rozhodlo valné zhromaždenie 6.11.2020. Jediný spoločníkovi rozhodol stratu v sume 40 329 EUR za rok 2019 previesť na neuhradenú stratu minulých období (r. 99 súvahy).

1.2. Preúčtovanie straty za rok 2019

Položka	2019
Účtovná strata	40 329
Preúčtovanie účtovného zisku	
2019	
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do ziskov minulých období	40 329
Iné	-
Spolu	40 329

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Krátkodobé (r. 136 súvahy) a dlhodobé (r. 118 súvahy) rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 119,120,137,138 súvahy)

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2020</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	16 247	25 366	16 247	-	25 366
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	74 664	73 204	74 664	-	73 204
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	44 385	69 237	44 385	-	69 237

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2019</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	28 474	16 247	28 747	-	16 247
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	63 378	74 664	63 378	-	74 664
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	36 303	44 385	36 303	-	44 385

Spoločnosť vytvorila rezervu na tovary a služby, ktoré do uzavretia účtovných kníh neboli fakturované. Očakávané obdobie čerpania krátkodobých rezerv je rok 2021.

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky a poistné v roku končiacom sa 31. decembra 2020 na základe mzdového predpisu spoločnosti a platnej legislatívy a tiež dlhodobú rezervu na odchodné, pri výpočte ktorej boli využité poistno matematické metódy. V roku 2019 sa zmenil výpočet rezervy na odchodné. Do 1.1.2019 sa tvorila rezerva na odchodné pre všetkých zamestnancov, od 1.1.2019 sa tvorila rezerva iba na zamestnancov, ktorých doba do dosiahnutia dôchodkového veku bola 10 a menej rokov. Táto istá kalkulácia je použitá aj pre výpočet rezervy na odchodné v roku 2020 a rezerva v roku 2020 bola dotvorená na sumu 25 366 EUR.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2020</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2019</i>
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		606 056	846 168
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		3 547 104	2 511 343
Spolu krátkodobé záväzky	122	4 153 160	3 357 511
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		216 259	254 823
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	216 259	254 823

3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 022	4 527
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 391	9 431
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	965	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	11 378	13 958
Čerpanie sociálneho fondu	(11 378)	(12 936)
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	1 022

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2020</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2019</i>
Krátkodobé pôžičky (r.128):				
CLAMASON INDUSTRIES LIMITED	EUR	-	1 411 000	395 000
Dlhodobé pôžičky (r.108):				
CLAMASON INDUSTRIES LIMITED	EUR	-	216 259	230 070

Veriteľ, CLAMASON INDUSTRIES LIMITED je spriaznenou osobou.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Bankové úvery (r. 139 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2020</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2019</i>
Krátkodobé bankové úvery (r. 139) Kontokorentný úver SLSP	EUR	0,8 %		0	193 528

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 04.mája 2017 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti CLAMASON INDUSTRIES LIMITED UK v prospech záložného veriteľa Santander UK plc so sílom: 2 Triton Square, Regent's Place, Londýn, NW 3AN, Spojené kráľovstvo. Záložné právi je hodnote 200 000,- EUR. Aj keď dňa 16.04.2020 bol kontokorentný úver SLSP navýšený na celkovú hodnotu 400.000,- EUR, SLSP nepožadovala od spoločnosti Sandatander UK ďalšie záložné právo resp. ručenie.

6. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 takáto:

	<i>31. december 2020</i>			<i>31. december 2019</i>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane (r.135)</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane (r.115)</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	23 731	-	-	67 755	23 731	-
Úrok	276	-	-	1 909	276	-
Spolu	24 007	-		69 664	24 007	

Finančný prenájom sa týkal najmä prenájmu strojov, prístrojov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu bola 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu boli denominované v eurách.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

v. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Informácie o tržbách (r.02 VZAS)

Oblasť odbytu	2020	2019
	EUR	EUR
Tržby z predaja výrobkov (r.04 VZAS)	9 581 493	10 814 195
Tržby z predaja nástrojov na lisovanie (r. 03 VZAS)	774 737	565 092
Tržby z predaja majetku (r.8 VZAS)	0	250
Tržby z predaja materiálu (r.8 VZAS)	111 394	274 984
Tržby z predaja šrotu(r.8 VZAS)	395 179	529 856
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r.06 VZAS)	-52 139	-178 938
Poskytnuté služby-opracovanie (r. 05 VZAS)	183	14 128
Poskytnutú služby- úprava nástrojov (r. 05 VZAS)	41 119	25 239
Poskytnuté služby- refakturácia prepravy materskej spol. (r.05 VZAS)	112 729	166 312
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09 VZAS)	126 284	37 075
Predaj celkom	11 090 979	12 248 193

1.2. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb / Čistý obrat (r.01 VZAS)

Destinácia odbytu	2020		2019	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	545 126	5,19	958 404	8,27
Zahraničie celkom	9 965 136	94,81	10 626 562	91,73
z toho:				
Veľká Británia	351 111	3,34	631 674	5,45
Nemecko	2 800 265	26,64	3 435 145	29,65
Maďarsko	2 553 782	24,30	3 439 140	29,69
ČR	914 309	8,70	759 400	6,56
USA	606 975	5,78	599 240	5,17
Poľsko	389 162	3,70	372 671	3,22
Maroko	231 675	2,20	316 611	2,73
Ostatné (Rumunsko, Slovinsko atď)	2 662 983	25,34	1 072 681	11,26
Predaj celkom	10 510 262	100,0	11 584 966	100,0

Všetky tržby za vlastné výkony a tovar patria do jedného typu výrobkov – 2599294500- Výrobky zo železa alebo ocele, inak neuvedené.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 1. 1. 2019	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	260 727	489 052	500 264	(228 325)	(11 212)
Výrobky	173 906	259 871	235 500	(85 965)	24 371
Zvieratá	-	-	-		
Spolu	434 633	748 923	735 764	(314 290)	13 159
Iné (mnaká a škody, reprez., dary, opravné položky..)				262 151	(192 097)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(52 139)	(178 938)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady na hospodársku činnosť (r. 10 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2020	2019
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	787 902	564 733
Spotreba materiálu	12	5 200 410	5 741 780
Spotreba energie	12	181 177	188 462
Opravné položky k zásobám	13	43 081	33 113
Osobné náklady	15	2 640 335	2 513 888
Služby	14	1 887 363	2 373 935
z toho:			
Peprava		364 008	469 137
Nájomné		327 563	312 062
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, účtovné poradenstvo		32 415	30 110
opravy a údržba		39 422	35 651
Personálny prenájom		195 023	400 757
Kooperácie, subdodávatelia		717 680	839 375
náklady na reprezentáciu		3 000	12 510
ostatné služby(preprava, právne služby,výrobné služby, cestovné)		208 252	273 333

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Najvýznamnejšie položky ostatných služieb tvoria náklady na kooperácie, nájomné a prepravu a iné služby.

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Popis položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 250,00	6 763,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 250,00	5 953,00
iné uisťovacie audítorske služby	0,00	0,00
súvisiace audítorske služby	800,00	810,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00

1.2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2020	2019
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	26	150 113	115 954
z toho:			
Pokuty		1 229	7 733
ostatné prevádzkové náklady		32 486	31 364
manká a škody		116 398	76 857
Finančné náklady		35 050	26 147
Kurzové straty, z toho:	52	13 285	8 002
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	11 898	8 217
ostatné finančné náklady			
nákladové úroky	51	9 867	9 928
Mimoriadne náklady		-	-
z toho:			
náklady súvisiace so živelnou pohromou		-	-

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Spoločnosť za rok 2020 vykázala daň z príjmov v sume 35 788 EUR.

Odsúhlasenie dane z príjmov

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-228 629			13 949		
z toho:						
teoretická daň		-48 012	21		2 929	21
Pripočítateľné položky	408 702	85 827	21	681 946	143 209	21
Odpočítateľné položky	420 938	88 397	21	52	10 988	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	326	-	-
Spolu	-240 862	-50 582	21	643 567	135 149	21
Splatná daň		0			135 149	
Odložená daň		35 788			-80 872	
Celková daň z príjmov		35 788	-		54 277	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Spoločnosť neviduje iné finančné pohľadávky/záväzky.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takejto záväzku nie je významná a je dostatočne vykázaná v ÚZ vo forme rezervy na odchodné.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienený majetok

K 31. decembru 2020 neboli uzavreté zmluvy na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré nie sú vykázané v týchto účtovných výkazoch.

Spoločnosť má prenajaté výrobné haly a administratívne budovy od spoločností Metropolitex a Atak formou operatívneho prenájmu na dobu neurčitú. Nájomné sa platí mesačne.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Naša Spoločnosť nemá nami platených členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti a členov dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 EUR.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky). Spriaznenou osobou našej spoločnosti je naša materská spoločnosť- Clamason Industries Limited UK, ktorá sa podieľa na základnom imaní 100%

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Transakcie medzi spriaznenými osobami za rok 2020 sú nasledovné:

PREDAJ

typ predajnej transakcie voči matke	suma 2020
predaj výrobkov	246 816,83
tržby za predaj toolov	20 209,57
tržby z refakturácie prepravy	96 015,00
predaj ostatné služby	5 802,31
predaj šrotu	98 735,03
predaj materiálu	43 819,42
spolu	511 398,16

NÁKUP

typ nákupnej transakcie voči matke	suma 2020
obstaranie majetku	102 197,94
nákup toolov	1 295 515,42
nákup materiálu	1 577 367,76
nákup služieb	73 654,31
ostatné náklady	8 333,00
úroky	2 846,53
	3 059 914,96

typ transakcie	finančný výkaz	suma v EUR
Pohľadávky	súvaha r. 55	469 241,00
Záväzky	súvaha r. 124	1 054 051,00

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Materská spoločnosť poskytla spoločnosti Clamason Slovakia nasledovné pôžičky:

Pôžička v USD

DATE	SUPPLIER	SUM IN USD	SUM IN EUR
4.10.2016	Multiplas	1 200,00	1 068,00
4.10.2016	multiplas	51 530,00	45 861,52
31.10.2016	total sum	52 730,00	46 929,52
	revaluation EoY 2016	0,00	3 094,22
	revaluation EoY 2017	0,00	-6 056,43
	revaluation EoY 2018	0,00	10 348,27
	revaluation EoY 2019	0,00	-7 356,94
31.12.2019	total	52 730,00	46 958,34
	revaluation EoY 2020	0,00	-3 987,11
31.12.2020	total	52 730,00	42 971,23

Pôžička v GBP

DATE	SUPPLIER	ITEM	SUM IN GBP	SUM IN EUR
30.6.2015	Worcester Presses	7064 46734,3 GBP UK PAIED	46 734,30	59 831,39
30.6.2015	Worcester Presses	7064 46734,3 GBP UK PAIED	46 734,30	64 151,41
30.6.2015	Worcester Presses	7066 46734,3 GBP UK PAIED	46 734,30	62 287,84
3.7.2015	Worcester Presses	7065 4673,43GBP UK PAIED	4 673,43	8 531,27
13.7.2015	Worcester Presses	7065 10914,67 GBP UK PAIED	10 914,67	15 128,57
		total sum	155 791,00	209 930,48
		revaluation EoY 2015	0,00	2 333,30
		revaluation EoY 2016	0,00	-30 303,20
		revaluation EoY 2017	0,00	-6 384,11
		revaluation EoY 2018	0,00	2 040,87
		revaluation EoY 2019	0,00	5 493,96
31.12.2019		total sum	155 791,00	183 111,19
		revaluation EoY 2020		-9 823,31
31.12.2020		total sum	155 791,00	173 287,88

Obe pôžičky boli poskytnuté na nákup výrobných strojov.

GL account	Description	total balance at 31.12.2020 in EUR
365000	LIABILITIES TO OWNERS	-395 000,00
365100	LIABILITIES TO OWNERS for fixed assets	-516 000,00
365101	LIABILITIES TO OWNERS for supplier payments	-500 000,00
	total	-1 411 000,00

Okrem týchto dvoch pôžičiek poskytla matka krátkodobú finančnú pôžičku v sume 395 000 EUR.

Tiež v roku 2020 boli poskytnuté matkou dve ďalšie pôžičky- v sume 516 000,- EUR na nákup hmotného majetku
 - v sume 500 000,- EUR na úhradu záväzkov

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dátume zostavenia účtovnej závierky situáciu pravdepodobne ovplyvní aj značná neistota súvisiaca so šírením ďalšej vlny COVID-19 a prijímaním rozsiahlych celospoločenských opatrení národnými vládami vrátane slovenskej vlády, ktoré výrazne ovplyvnia chod ekonomiky a fungovanie firiem.

Spoločnosť vyhodnotila túto situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2020.

Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu COVID-19 a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Negatívny vplyv ďalšej vlny pandémie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky, ktorá bude zostavená k 31. 12. 2021.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2020</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	959 578	-	-	-	959 578
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	708 889	-	-	-	708 889
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(417 546)	-	-	(40 329)	(457 874)
Vyplatené dividendy	-40 329	-264 414	-	40 329	-264 414
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2019</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2019</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	959 578	-	-	-	959 578
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	648 498	-	-	60 393	708 889
Neuhrazená strata minulých rokov	(417 546)	-	-	-	(417 546)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	60 393	-40 329	-	-60 393	-40 329
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Clamason Slovakia, s.r.o

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2020	2019
Peniaze	2 469	2 875
Ceniny	-	-
Účty v bankách	83 220	-
Kontokorentný účet		(193 528)
Krátkodobý finančný majetok – akcie	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	-	-
Spolu	85 689	(190 653)

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov