

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA SPOLOČNÍKOM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU SPOLOČNOSTI CLAMASON SLOVAKIA, .S.R.O., ZA ROK 2020**

## **Správa z auditu účtovnej závierky**

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Clamason Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti Clamason Slovakia, s.r.o. k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane

názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Nitre, dňa 29. marca 2021

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Jasná 13, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre,

odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU 238

Ing. Veronika Miklisová,

Zodpovedný audítor

Licencia UDVA 1008



Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                            |                  |                  |                                      |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                           |
| 2022010859                 | X riadna         | malá             | od 1 2020                            |
| IČO                        | mimoriadna       | X veľká          | do 12 2020                           |
| 35929162                   | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| SK NACE                    |                  |                  | od 1 2019                            |
| 25.62.0                    |                  |                  | do 12 2019                           |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Clamason Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

RASTISLAVOVA

Číslo

12

PSČ

Obec

94901 NITRA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Nitra, Oddiel Sro,  
vložka č. 17379/N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0908708452

E-mailová adresa

MARIANAB@CLAMASON.COM

Zostavená dňa:

29.03.2021

Schválená dňa:

15.04.20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |               |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------------|
|                |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3       |
|                |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |               |
|                | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   |                       | 7 3 8 1 6 1 0     | 5 4 9 0 7 0 8                                   |               |
|                |                                                                                   |                      |                       | 1 8 9 0 9 0 2     |                                                 | 5 1 5 9 0 5 3 |
| A.             | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   |                       | 3 2 8 8 1 5 1     | 1 5 2 7 0 8 0                                   |               |
|                |                                                                                   |                      |                       | 1 7 6 1 0 7 1     |                                                 | 9 6 7 2 4 1   |
| A.I.           | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                       | 1 3 5 5 4         | 8 8 1 4                                         |               |
|                |                                                                                   |                      |                       | 4 7 4 0           |                                                 | 7 5 6 1       |
| A.I.1.         | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |                                                 |               |
|                |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 2.             | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       |                   |                                                 |               |
|                |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 3.             | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                       |                   |                                                 |               |
|                |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 4.             | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                   |                                                 |               |
|                |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 5.             | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       | 1 3 5 5 4         | 8 8 1 4                                         |               |
|                |                                                                                   |                      |                       | 4 7 4 0           |                                                 | 7 5 6 1       |
| 6.             | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |                   |                                                 |               |
|                |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 7.             | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |                                                 |               |
|                |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| A.II.          | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   |                       | 3 2 7 4 5 9 7     | 1 5 1 8 2 6 6                                   |               |
|                |                                                                                   |                      |                       | 1 7 5 6 3 3 1     |                                                 | 9 5 9 6 8 0   |
| A.II.1.        | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |                   |                                                 |               |
|                |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 2.             | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       |                   |                                                 |               |
|                |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 3.             | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       | 2 4 3 7 5 8 6     | 6 9 1 6 3 4                                     |               |
|                |                                                                                   |                      |                       | 1 7 4 5 9 5 2     |                                                 | 8 9 6 0 1 3   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   | 6 6 9 9 5<br>1 0 3 7 9               | 5 6 6 1 6   | 5 9 9 6 3                                       |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 7 7 0 0 1 6                          | 7 7 0 0 1 6 | 3 7 0 4                                         |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |             |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |             |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 0<br>0                               | 0           | 0                                               |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |             |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                                      | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |               |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|
|                |                                                                                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         | Netto 3       |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                       |                                      |                                                 |               |
| 8.             | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                                      |                                                 |               |
| 9.             | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                       |                                      |                                                 |               |
| 10.            | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                       |                                      |                                                 |               |
| 11.            | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                       |                                      |                                                 |               |
| B.             | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   |                       | 4 0 4 9 9 6 5                        | 3 9 2 0 1 3 4                                   |               |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                       | 1 2 9 8 3 1                          |                                                 | 4 1 8 5 9 9 0 |
| B.I.           | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   |                       | 1 2 2 1 6 9 0                        | 1 0 9 7 3 0 3                                   |               |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                       | 1 2 4 3 8 7                          |                                                 | 1 2 3 4 8 1 3 |
| B.I.1.         | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   |                       | 7 4 7 1 9 9                          | 6 7 1 0 0 5                                     |               |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                       | 7 6 1 9 4                            |                                                 | 6 9 7 7 5 5   |
| 2.             | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                       | 2 6 0 7 2 8                          | 2 5 6 7 8 9                                     |               |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                       | 3 9 3 9                              |                                                 | 2 9 3 8 3 2   |
| 3.             | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                       | 1 7 3 9 0 6                          | 1 2 9 6 5 2                                     |               |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                       | 4 4 2 5 4                            |                                                 | 2 1 1 3 8 1   |
| 4.             | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                       |                                      |                                                 |               |
| 5.             | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                       | 3 9 8 5 7                            | 3 9 8 5 7                                       |               |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                       |                                      |                                                 | 3 1 8 4 5     |
| 6.             | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                       |                                      |                                                 |               |
| B.II.          | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   |                       | 3 0 8 8 9                            | 3 0 8 8 9                                       |               |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                       | 0                                    |                                                 | 6 6 6 7 6     |
| B.II.1.        | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                       | 0                                    | 0                                               |               |
|                |                                                                                                                                                   |                      |                       | 0                                    |                                                 | 0             |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |               |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |               |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 3 0 8 8 9                            | 3 0 8 8 9     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                                      |               | 6 6 6 7 6                                       |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 2 7 1 1 6 9 7                        | 2 7 0 6 2 5 3 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 5 4 4 4                              |               | 2 8 8 1 6 2 6                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 4 8 6 5 9 4                        | 2 4 8 1 1 5 0 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 5 4 4 4                              |               | 2 7 4 6 3 2 3                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 4 6 9 2 4 1                          | 4 6 9 2 4 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                                      |               | 2 8 8 0 0 7                                     |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |               |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3       |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |               |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       | 2 0 1 7 3 5 3     | 2 0 1 1 9 0 9                                   |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | 5 4 4 4           |                                                 | 2 4 5 8 3 1 6 |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   | 0                                               |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       | 2 2 2 8 2 6       | 2 2 2 8 2 6                                     |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 | 1 3 1 8 1 8   |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       | 2 2 7 7           | 2 2 7 7                                         |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 | 3 4 8 5       |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       | 0                 | 0                                               |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | 0                 |                                                 | 0             |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |               |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2         |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 8 5 6 8 9<br>0                       | 8 5 6 8 9 | 2 8 7 5                                         |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 2 4 6 9                              | 2 4 6 9   | 2 8 7 5                                         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 8 3 2 2 0                            | 8 3 2 2 0 |                                                 |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 4 3 4 9 4<br>0                       | 4 3 4 9 4 | 5 8 2 2                                         |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |           |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 3 8 8 8 4                            | 3 8 8 8 4 | 3 8 2 2                                         |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |           |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 4 6 1 0                              | 4 6 1 0   | 2 0 0 0                                         |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 5 4 9 0 7 0 8           | 5 1 5 9 0 5 3                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 9 5 3 4 8 2             | 1 2 1 7 8 9 5                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9                                           |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9                                           |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 9 5 9 5 7 8             | 9 5 9 5 7 8                                       |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 6 6 4                   | 6 6 4                                             |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 6 6 4                   | 6 6 4                                             |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   | 0                          | 0                                                    |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   | 0                          | 0                                                    |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 2 5 1 0 1 5                | 2 9 1 3 4 3                                          |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 7 0 8 8 8 9                | 7 0 8 8 8 9                                          |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | - 4 5 7 8 7 4              | - 4 1 7 5 4 6                                        |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | - 2 6 4 4 1 4              | - 4 0 3 2 9                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 4 5 3 7 2 2 6              | 3 9 4 1 1 5 8                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 2 1 6 2 5 9                | 2 5 4 8 2 3                                          |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  | 0                          | 0                                                    |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  | 2 1 6 2 5 9                | 2 3 0 0 7 0                                          |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 0                          | 1 0 2 2                                              |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  | 0                          | 2 3 7 3 1                                            |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 2 5 3 6 6                  | 1 6 2 4 7                                            |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 2 5 3 6 6                  | 1 6 2 4 7                                            |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 4 1 5 3 1 6 1              | 3 3 5 7 5 1 1                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 2 5 0 9 3 0 9              | 2 5 8 4 8 1 2                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 1 0 5 4 0 5 1              | 8 6 9 5 8 9                                          |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>úcasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 4 5 5 2 5 8              | 1 7 1 5 2 2 3                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | 1 4 1 1 0 0 0              | 3 9 5 0 0 0                                          |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 1 3 0 6 8                | 1 1 3 2 0 7                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 7 4 6 1 5                  | 7 5 5 9 0                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 1 9 3 4 3                  | 1 1 7 6 4 8                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 2 5 8 2 6                  | 7 1 2 5 4                                            |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 4 2 4 4 0                | 1 1 9 0 4 9                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 7 3 2 0 4                  | 7 4 6 6 4                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 6 9 2 3 6                  | 4 4 3 8 5                                            |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            | 1 9 3 5 2 8                                          |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, I-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 0                          | 0                                                    |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 0 5 1 0 2 6 2            | 1 1 5 8 4 9 6 6                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 1 0 9 0 9 7 9            | 1 2 2 4 8 1 9 3                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 7 7 4 7 3 7                | 5 6 5 0 9 2                                          |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 9 5 8 1 4 9 3              | 1 0 8 1 4 1 9 5                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 5 4 0 3 1                | 2 0 5 6 7 9                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   | - 5 2 1 3 9                | - 1 7 8 9 3 8                                        |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 5 0 6 5 7 3                | 8 0 5 0 9 0                                          |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 1 2 6 2 8 4                | 3 7 0 7 5                                            |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 1 2 9 8 3 7 1            | 1 2 2 1 5 4 8 6                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 7 8 7 9 0 2                | 5 6 4 7 3 3                                          |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 5 3 8 1 5 8 7              | 5 9 3 0 2 4 2                                        |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | 4 3 0 8 1                  | 3 3 1 1 3                                            |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 8 8 7 3 6 3              | 2 3 7 3 9 3 5                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 2 6 4 0 3 3 5              | 2 5 1 3 8 8 8                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 8 6 1 0 2 8              | 1 7 7 3 0 0 3                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 6 5 9 8 1 4                | 6 1 7 3 7 7                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 1 1 9 4 9 3                | 1 2 3 5 0 8                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 1 5 3 4                    | 3 6 3 8                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 2 9 4 8 1 2                | 3 0 3 0 4 3                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 2 9 4 8 1 2                | 3 0 3 0 4 3                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 1 1 0 3 9 4                | 3 7 2 7 4 7                                          |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | 1 2 5 1                    | 4 1 9 3                                              |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 5 0 1 1 2                | 1 1 5 9 5 4                                          |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | - 2 0 7 3 9 2              | 3 2 7 0 7                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 2 3 5 8 1 8 9              | 2 5 0 4 0 0 5                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 1 3 8 1 5                  | 7 3 8 8                                              |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   | 0                          | 0                                                    |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 0                          | 0                                                    |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 1 3 8 1 1                  | 7 3 8 4                                              |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 4                          | 4                                                    |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 3 5 0 4 9                  | 2 6 1 4 7                                            |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 9 8 6 7                    | 9 9 2 8                                              |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 9 8 6 7                    | 9 9 2 8                                              |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 1 3 2 8 5                  | 8 0 0 2                                              |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 1 8 9 7                  | 8 2 1 7                                              |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | - 2 1 2 3 4                | - 1 8 7 5 9                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | - 2 2 8 6 2 6              | 1 3 9 4 8                                            |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                           | 57                   | 3 5 7 8 8                  | 5 4 2 7 7                                            |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                        | 58                   |                            | 1 3 5 1 4 9                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                      | 59                   | 3 5 7 8 8                  | - 8 0 8 7 2                                          |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | - 2 6 4 4 1 4              | - 4 0 3 2 9                                          |

|                                                                        |               |                 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Poznámky úč POD 3-01                                                   | IČO: 35929162 | DIČ: 2022010859 |
| 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.<br>Rastislavova 12, 949 01 Nitra<br>7.apríla 2005                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 25.620 Obrábanie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| SK NACE                                  | - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi<br>(malobchod) v rozsahu voľnej živnosti,                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Hospodárska činnosť                      | - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,<br>- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,<br>- reklamná a propagačná činnosť,<br>- kovoobrábanie,<br>- nástrojárstvo,<br>- výroba plastových výrobkov,<br>- čistenie a odmasťovanie súčiastok,<br>- 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.

|                                                                        |                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                            | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| 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<br>v % | Iný podiel na ostatných VI<br>ako na základnom imaní v<br>% |
|-----------------------------|---------------------------|------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                             | V eurách                  | v %        |                         |                                                             |
| CLAMASON INDUSTRIES LIMITED | 6 638,78                  | 100        | 100                     | -                                                           |
| <b>Spolu</b>                | <b>6 638,78</b>           | <b>100</b> | <b>100</b>              | <b>-</b>                                                    |

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.

|                                                                        |               |                 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Poznámky Úč POD 3-01                                                   | IČO: 35929162 | DIČ: 2022010859 |
| 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 zahŕňa 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 rozšírením koronavírusu v globálnom meradle a prijaté administratívne opatrenia sa podpísali a ešte podpisujú pod vývoj celej ekonomiky. Možno očakávať negatívny dopad na strane dodávateľov v podobe predĺžených dodacích lehôt, výpadku v dodávkach materiálu vzhľadom k zatváraní výrobných fabriek po celom svete. Možno očakávať prepad aj na strane predaja vzhľadom na zníženú kúpyschopnosť. Zároveň je spoločnosť vystavená riziku výskytu

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                                   | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| <b>Clamason Slovakia, s.r.o</b>                                               |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2020</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

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 prebiehajúcom 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 zníženiu 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 vykazala vlastné imanie vo výške 953 482 EUR.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržiania 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 dlhovej 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.

|                                                                        |               |                 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Poznámky Úč POD 3-01                                                   | IČO: 35929162 | DIČ: 2022010859 |
| 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) |               |                 |

## 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:

- 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).
- 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.
- 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.
- 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.
- 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 prenajímateľovi 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.
- 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).
- 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 podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

|                                                                                                                                                                                                              |                      |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ POD 3-01</b>                                                                                                                                                                                  | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| <b>Clamason Slovakia, s.r.o</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>Zostavenej k 31. decembru 2020</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

- 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 polstomatematických metód. Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné, na nevyčerpané dovolenky a na nevyfakturované služby, ktoré 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 zamestnancov, 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 cena 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 %               |

|                                                                        |                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                            | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| Clamason Slovakia, s.r.o                                               |                      |                        |
| Poznámky individuálnej účtovnej závierky                               |                      |                        |
| Zostavené k 31. decembru 2020                                          |                      |                        |
| (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak) |                      |                        |

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 predávky 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.

|                                                                        |                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                            | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| 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

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

✓ 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.

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                                   | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| <b>Clamason Slovakia, s.r.o</b>                                               |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2020</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

31. december 2019

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

|                                                                               |  |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                                   |  | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| <b>Clamason Slovakia, s.r.o</b>                                               |  |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |  |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2020</b>                                         |  |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |  |                      |                        |

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

31. december 2020

|                           | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|---------|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-----------|
|                           | 012     | 013    | 014                                                           | 015                                         | 016                                   | 017                                      | 018                                       | 019                     | 011       |
| <i>Riadok súvahy</i>      |         |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                           |                         |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |         |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                           |                         |           |
| 1. január 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 |
| <b>Oprávky</b>            |         |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                           |                         |           |
| 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 |
| <b>Opravná položka</b>    |         |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                           |                         |           |
| K 1. januára 2020         | -       | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                         | -                       | -         |
| Prírastky                 | -       | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                         | -                       | -         |
| Úbytky                    | -       | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                         | -                       | -         |
| K 31. decembru 2020       | -       | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                         | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                           |                         |           |
| 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 nezaradenom majetku sú najmä tieto zariadenia: Lis 250t, Cleanroom, odmasťovacie zariadenie PERO, Lis Chin Fong 160t.

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                                   | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| <b>Clamason Slovakia, s.r.o</b>                                               |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2020</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

31. december 2019

|                           | <b>Pozemky</b> | <b>Stavby</b> | <b>Samostatné<br/>hnuteľné veci<br/>a súbory<br/>hnuteľných<br/>vecí</b> | <b>Pestovateľské<br/>celky trvalých<br/>porastov</b> | <b>Základné stádo<br/>a ťažné<br/>zvieratá</b> | <b>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</b> | <b>Obstarávaný<br/>dlhodobý hmotný<br/>majetok</b> | <b>Poskytnuté<br/>preddavky</b> | <b>Celkom</b> |
|---------------------------|----------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
|                           | 012            | 013           | 014                                                                      | 015                                                  | 016                                            | 017                                                | 018                                                | 019                             | 011           |
| <i>Riadok súvahy</i>      |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                    |                                 |               |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                    |                                 |               |
| 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     |
| <b>Oprávky</b>            |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                    |                                 |               |
| 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     |
| <b>Opravná položka</b>    |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                    |                                 |               |
| K 1. januára 2019         | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                  | -                               | -             |
| Prírastky                 | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                  | -                               | -             |
| Úbytky                    | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                  | -                               | -             |
| K 31. decembru 2019       | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                  | -                               | -             |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                    |                                 |               |
| K 1. januára 2019         | -              | -             | 1 118 002                                                                | -                                                    | -                                              | 63 306                                             | -                                                  | -                               | 1 181 308     |
| K 31. decembru 2019       | -              | -             | 896 013                                                                  | -                                                    | -                                              | 59 963                                             | 3 074                                              | -                               | 959 680       |

|                                                                        |               |                 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Poznámky Úč POD 3-01                                                   | IČO: 35929162 | DIČ: 2022010859 |
| 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 prenájmom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom 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            | 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.-filtrčný 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 tržových 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

|                                                                        |                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                            | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| Clamason Slovakia, s.r.o                                               |                      |                        |
| Poznámky individuálnej účtovnej závierky                               |                      |                        |
| Zostavené 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. Contratc 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                      |                                      |                    |
| 410004931                               | zásoby - vo vlastníctve tretích osôb/inventories owned by third part insurance | Allianz           | 200 000,00                      | 2 991,96                             | 747,99EUR/4x ročne |
| 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                      | 699,17                               | 1x ročne           |
| 700724005                               | HP Toyota Avensis NR043GR / accident insurance                                 | Allianz           | 27 967,00                       | 325,55                               | 1x ročne           |
| 700692421                               | HP Toyota Auris NR584GT / accident insurance                                   | Allianz           | 16 277,50                       | 681,90                               | 1x ročne           |
| 700367010                               | HP Ford Kuga / accident insurance                                              | Allianz           | 30 995,00                       |                                      |                    |

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           |
| <b>Spolu (r.34 Súvahy)</b>                             | <b>1 221 689</b> | <b>1 527 797</b> |

|                                                                        |               |                 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Poznámky Úč POD 3-01                                                   | IČO: 35929162 | DIČ: 2022010859 |
| 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

| Položka                                            | Riadok     | Stav<br>k 1. 1. 2020 | Tvorba         | Zúčtovanie                                 |                                                                 | Stav<br>k 31. 12. 2020 |
|----------------------------------------------------|------------|----------------------|----------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                    |            |                      |                | z dôvodu<br>zániku<br>opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva |                        |
| Materiál                                           | 035        | 33 113               | 76 194         | 33 113                                     | -                                                               | 76 194                 |
| Nedokončená výroba<br>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        | -                    | -              | -                                          | -                                                               | -                      |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>034</b> | <b>292 984</b>       | <b>124 386</b> | <b>292 984</b>                             | <b>-</b>                                                        | <b>124 386</b>         |

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 skladom a časť bude predmetom odpredaja zákazníkom 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 preceňovania 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.

|                                                                        |                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ POD 3-01</b>                                            | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| 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 |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                  |
| 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            |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky (r.53)</b>                                                        | <b>2 399 751</b>    | <b>311 946</b>       | <b>2 711 697</b> |

31. december 2019

| Položka                                                                                          | Splatnosť           |                      | Celkom           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                                                                                  | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                  |
| 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            |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                               | <b>2 398 820</b>    | <b>486 999</b>       | <b>2 885 819</b> |

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                                   | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| <b>Clamason Slovakia, s.r.o</b>                                               |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2020</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

#### 4.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

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

#### 4.3. Opravné položky k pohládkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

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

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 pohládkam 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.

| Referencia | Účtovanie | Tax date        | Pay month day  | Second reform | Continuous reform  | Balance in foreign<br>euro |
|------------|-----------|-----------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------------|
| 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  | 1255QOP       | 1255QOP, D-024422  | 1 250,74                   |



|                                                                        |                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                            | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| 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>  |
|----------------------------|---------------|--------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b> |               |              |
| Pokladnica, ceniny         | 2 469         | 2 875        |
| Bankové účty bežné         | 83 220        | -            |
| Bankové účty termínované   | -             | -            |
| Peniaze na ceste           | -             | -            |
| <b>Spolu</b>               | <b>85 689</b> | <b>2 875</b> |

## 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                    |
| <b>Spolu</b>                       | <b>074</b>    | <b>43 494</b>            | <b>5 822</b>             |

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 refakturácia sortovacích nákladov materskej spoločnosti a refakturácia nákladov na tooling zákazníkov BOSCH spolu v sume 4 610 EUR.

|                                                                        |                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ POD 3-01</b>                                            | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| 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

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

|                                                                        |                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ POD 3-01</b>                                            | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| 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. Záväzky (r. 102 a 122 súvahy)

#### 3.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

#### 3.2. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

|                                            | <b>2020</b> | <b>2019</b>  |
|--------------------------------------------|-------------|--------------|
| 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)     |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>-</b>    | <b>1 022</b> |

### 4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

| <i>Položka</i>              | <i>Mena</i> | <i>Dátum splatnosti</i> | <i>Suma istiny<br/>v príslušnej mene<br/>k 31. decembru 2020</i> | <i>Suma istiny<br/>v príslušnej mene<br/>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.

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

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

31. december 2020

| Pološka                             | Stav<br>k 1. 1. 2020 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav<br>k 31. 12. 2020 |
|-------------------------------------|----------------------|--------|----------|----------|------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>             |                      |        |          |          |                        |
| Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)   | -                    | -      | -        | -        | -                      |
| Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)   | 16 247               | 25 366 | 16 247   | -        | 25 366                 |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>           |                      |        |          |          |                        |
| 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

| Pološka                             | Stav<br>k 1. 1. 2019 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav<br>k 31. 12. 2019 |
|-------------------------------------|----------------------|--------|----------|----------|------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>             |                      |        |          |          |                        |
| Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)   | -                    | -      | -        | -        | -                      |
| Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)   | 28 474               | 16 247 | 28 747   | -        | 16 247                 |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>           |                      |        |          |          |                        |
| 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 poisťné 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 poisťno 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.

|                                                                        |                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                            | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| 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)

| Položka                                                      | Mena | Úrok<br>p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>k 31. decembru 2020 | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>k 31. decembru 2019 |
|--------------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Krátkodobé bankové úvery (r. 139)<br>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 sídlom: 2 Triton Square, Regent sPlace, Londýn, NW 3AN, Spojené kráľovstvo. Záložné právi je hodnota 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. Záväzky 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:

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

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.

|                                                                        |               |                 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Poznámky ÚČ POD 3-01                                                   | IČO: 35929162 | DIČ: 2022010859 |
| 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            |  |
| Poskytnuté služby- úprava nástrojov (r. 05 VZAS)                     | 41 119            |  | 25 239            |  |
| Poskytnuté služby- refaktúrácia prepravy materskej spol. (r.05 VZAS) | 112 729           |  | 166 312           |  |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09 VZAS)                   | 126 284           |  | 37 075            |  |
| <b>Predaj celkom</b>                                                 | <b>11 090 979</b> |  | <b>12 248 193</b> |  |

#### 1.2. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb / Čistý obrát (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        |
| <b>Predaj celkom</b>               | <b>10 510 262</b> | <b>100,0</b> | <b>11 584 966</b> | <b>100,0</b> |

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

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                                   | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| <b>Clamason Slovakia, s.r.o</b>                                               |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2020</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

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                                                              | -                   | -                   | -                 | -                | -                                     |  |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>434 633</b>      | <b>748 923</b>      | <b>735 764</b>    | <b>(314 290)</b> | <b>13 159</b>                         |  |
| Iné (mnaká a škody, reprez., dary, opravné položky..)                 |                     |                     |                   | 262 151          | (192 097)                             |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                   | <b>(52 139)</b>  | <b>(178 938)</b>                      |  |

**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 |        |           |           |
| opravy a údržba                                                       |        | 32 415    | 30 110    |
| Personálny prenájom                                                   |        | 39 422    | 35 651    |
| Kooperácie, subdodávateľia                                            |        | 195 023   | 400 757   |
| náklady na reprezentáciu                                              |        | 717 680   | 839 375   |
| ostatné služby( preprava, právne služby, výrobné služby, cestovné)    |        | 3 000     | 12 510    |
|                                                                       |        | 208 252   | 273 333   |

|                                                                        |                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ POD 3-01</b>                                            | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| 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, najmné a prepravu a iné služby.

Informácie o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti

| Popis položky                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 6 250,00              | 6 763,00                                     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 6 250,00              | 5 953,00                                     |
| iné uisťovacie auditorske služby                          | 0,00                  | 0,00                                         |
| súvisiace auditorske služby                               | 800,00                | 810,00                                       |
| daňové poradenstvo                                        | 0,00                  | 0,00                                         |
| ostatné neauditorské 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                          |        | -       | -       |

|                                                                        |               |                 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Poznámky Úč POD 3-01                                                   | IČO: 35929162 | DIČ: 2022010859 |
| 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 %   | Daň v %       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:       | -228 629        |                | 13 949    |               |
| teoretická daň                                    |                 | -48 012        | 21        | 21            |
| Prípočítateľné položky                            | 408 702         | 85 827         | 21        | 21            |
| Odpočítateľné položky                             | 420 938         | 88 397         | 21        | 21            |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky | -               | -              | -         | -             |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>-240 862</b> | <b>-50 582</b> | <b>21</b> | <b>21</b>     |
| Splatná daň                                       |                 | 0              |           | 135 149       |
| Odložená daň                                      |                 | 35 788         |           | -80 872       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                      |                 | <b>35 788</b>  | <b>=</b>  | <b>54 277</b> |
|                                                   |                 |                |           | <b>=</b>      |

## 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.

|                                                                        |                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                            | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| 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 takéhoto záväzku nie je významná a je dostatočne vykázaná v ÚZ vo forme rezervy na odchodné.

## **2. Budúce práva a povinnosti**

### **2.1. Podmieneny 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 prenájaté výrobné haly a administratívne budovy od spoločností Metropolej 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%

|                                                                        |               |                 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Poznámky Úč POD 3-01                                                   | IČO: 35929162 | DIČ: 2022010859 |
| 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 |

Materská spoločnosť poskytla spoločnosti Clamason Slovakia nasledovné pôžičky:

Pôžička v USD

| DATE       | SUPPLIER             | SUM IN USD | SUM IN EUR |
|------------|----------------------|------------|------------|
| 4.10.2016  | Multipias            | 1 200,00   | 1 068,00   |
| 4.10.2016  | multipias            | 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      | 46 734,3 GBP UK PAIED  | 46 734,30  |
| 30.6.2015  | Worcester Presses    | 7064      | 46 734,3 GBP UK PAIED  | 46 734,30  |
| 30.6.2015  | Worcester Presses    | 7066      | 46 734,3 GBP UK PAIED  | 62 287,84  |
| 3.7.2015   | Worcester Presses    | 7065      | 46 734,3GBP UK PAIED   | 8 531,27   |
| 13.7.2015  | Worcester Presses    | 7065      | 10 914,67 GBP UK PAIED | 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

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                                   | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| <b>Clamason Slovakia, s.r.o</b>                                               |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2020</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

# **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 zahŕnie 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. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2020

| <b>Položka</b>                                                     | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2020</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2020</b> |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie                                                    | 6 639                        | -                | -             | -              | 6 639                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zmena základného imania                                            | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Pohládávky 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 účasťí                          | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond                                              | 664                          | -                | -             | -              | 664                            |
| Nedeliteľný fond                                                   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                   | 708 889                      | -                | -             | -              | 708 889                        |
| Nerozdelný zisk minulých rokov                                     | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Neuhradená 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             | -                            | -                | -             | -              | -                              |

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                                   | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| <b>Clamason Slovakia, s.r.o</b>                                               |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2020</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

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

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

#### Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                                   | <b>IČO: 35929162</b> | <b>DIČ: 2022010859</b> |
| <b>Clamason Slovakia, s.r.o</b>                                               |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2020</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

31. december 2019

| <b>Položka</b>                                                    | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2019</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2019</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie                                                   | 6 639                        | -                | -             | -              | 6 639                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zmena základného imania                                           | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                              | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Emisné ažio                                                       | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| 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, splnutí a rozdelení | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond                                             | 664                          | -                | -             | -              | 664                            |
| Nedeliteľný fond                                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 648 498                      | -                | -             | 60 393         | 708 889                        |
| Neuhradená 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.

|           |                                                                                                   |              |              |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|           | <b>-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --</b>                                                 | <b>2 020</b> | <b>2 019</b> |
| Z./S.     | Zisk/Strata (+/-)                                                                                 | -228 627     | 13 948       |
| A.1       | NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVNUJÚCE VH Z BC                                                           | 212 274      | 599 394      |
| A. 1. 1.  | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                            | 294 812      | 303 043      |
| A. 1. 2.  | ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+)                     |              |              |
| A. 1. 3.  | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                              |              |              |
| A. 1. 4.  | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                               | 9 119        | -12 500      |
| A. 1. 5.  | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                              | -63 862      | 297 177      |
| A. 1. 6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                 | -37 672      | 1 520        |
| A. 1. 7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                          |              |              |
| A. 1. 8.  | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                    | 9 867        | 9 928        |
| A. 1. 9.  | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                     |              |              |
| A. 1.10.  | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (-)                        |              | -11          |
| A. 1.11.  | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (+)                      | 10           |              |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)                       | 0            | 237          |
| A.2.      | ZMENY STAVU PRACOVNEHO KAPITÁLU                                                                   | 977 505      | -559 402     |
| A. 2. 1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                              | 175 373      | -818 237     |
| A. 2. 2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                | 600 760      | 264 765      |
| A. 2. 3.  | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                           | 201 372      | -5 930       |
| A. 2. 4.  | Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčasti peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)     |              |              |
| A.3.      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                   |              |              |
| A.4.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)        | -9 867       | -9 928       |
| A. 5.     | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)                 |              |              |
| A. 6.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)         |              |              |
|           | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)                                  | 1 179 912    | 30 064       |
| A. 7.     | Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)                    |              | -37 260      |
| A. 8.     | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                           |              | 76 857       |
| A. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                          |              |              |
| A.        | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A. 9.)                                   | 1 179 912    | 69 661       |
|           | <b>-- Peňažné toky z investičných činností --</b>                                                 |              |              |
| B. 1.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                           | -3 900       | 0            |
| B. 2.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)                                           | -850 751     | -79 970      |
| B. 3.     | Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov                        |              |              |
| B. 4.     | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                |              |              |
| B. 5.     | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                  | 0            | 250          |
| B. 6.     | Prijmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov                 |              |              |
| B. 7.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)        | -13 810      | -1 863       |
| B. 8.     | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou kons. celku (+) |              |              |
| B. 9.     | Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)                                                |              |              |
| B. 10.    | Prijmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)                                                    |              |              |
| B. 11.    | Prijmy z prenájmu súboru hnutelného a nehmotného maj. odpisovaného nájomcom (+)                   |              |              |
| B. 12.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                  |              |              |
| B. 13.    | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+) |              |              |
| B. 14.    | Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)                         |              |              |
| B. 15.    | Prijmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)                          |              |              |
| B. 16.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)  |              |              |
| B. 17.    | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                            |              |              |
| B. 18.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                           |              |              |
| B. 19.    | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                            |              |              |
| B. 20.    | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                           |              |              |
| B.        | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)                                 | -868 461     | -81 583      |
|           | <b>-- Peňažné toky z finančných činností --</b>                                                   |              |              |
| C. 1.     | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                       | 0            | 0            |
| C. 2.     | Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)         | 0            | 0            |
| C. 3.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)     |              |              |
| C. 4.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                         |              |              |
| C. 5.     | Výdavky súvisiace s derivátmi (-)                                                                 |              |              |
| C. 6.     | Prijmy súvisiace s derivátmi (+)                                                                  |              |              |
| C. 7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)      |              |              |
| C. 8.     | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                              |              |              |
| C. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                             |              |              |
| C.        | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                    | 0            | 0            |
| D.        | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)                 | 82 824       | 2 026        |
| E.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)          | 2 875        | 838          |
| F.        | Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)      | 85 699       | 2 864        |
| G.        | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)                                          | -10          | 11           |
| H.        | Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)                                | 85 689       | 2 875        |