

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

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	123	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	128	120
z toho: vedúci zamestnanci	10	9

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 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti Clamason Slovakia, s.r.o., za rok 2021 valné zhromaždenie schválilo 18.03.2022.

6. Členovia orgánov spoločnosti

<i>Orgán</i>	<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Konatelia	Konateľ	Ian Simon Davies (od 29.04.2017)
	Konateľ	Paul Francis Edwards (od 29.04.2017)
	Konateľ	Daniel Oliver Ralph (od 14.02.2020)
	Konateľ	Matthew Way (od 14.02.2020)
	Konateľ	Steven Mark Davenport (od 29.4.2017 do 1.6.2022)

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

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

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

Clamason Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

8. Konsolidovaná účtovná závierka



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

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované v roku 2021 aj 2022.

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

2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

V roku 2022 v súvislosti s pandémiou COVID19 bola situácia pomerne stabilná a negatívny dopad na strane dodávateľov a zákazníkov bol zanedbateľný. 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.

Vojnovú situáciu na Ukrajine a energetickú krízu manažment Spoločnosti registruje a zaoberá sa ňou. Tieto skutočnosti boli vyhodnotené ako skutočnosti, ktoré nemajú významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2022. Manažment spoločnosti takisto vyhodnotil, že nemajú vplyv na nepretržité fungovanie Spoločnosti.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, inštalácia a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii. Oceňuje sa v súlade s §25/1/d Zákona o účtovníctve reálnou hodnotou.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu 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 prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – štandardnými nákladmi. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do štandardných nákladov vstupujú aj vedľajšie náklady -clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – štandardnými nákladmi. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do štandardných nákladov vstupujú aj vedľajšie náklady -clo, prepravné a provízie.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú štandardnými 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.

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

- 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 poistno-matematickými 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 nevyužité daňové 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.

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

- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku, rezerva na odchodné sa počíta použitím poistno-matematických metód. Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné, na nevyčerpané dovolenky a na nevyfakturované služby, ktoré časovo a vecne súvisia s obdobím, kedy sú tvorené a rezervy na iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. V roku 2019 sa zmenil výpočet rezervy na odchodné. Do 1.1.2019 sa tvorila rezerva na odchodné pre všetkých zamestnancov, od 1.1.2019 sa tvorila rezerva iba na 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 aj v nasledujúcich rokoch.
- **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 čistá realizačná hodnota klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi. Opravné položky sa tvoria vo výške rozdielu skladovej ceny a čistej realizačnej hodnoty, tak aby zásoby boli ocenené nižšou z týchto dvoch cien,
 - k pomaly-obrátkovým zásobám starších ako 12 mesiacov 50% ich hodnoty, k zásobám starším ako 18 mesiacov tvoríme OP v sume 100% ich hodnoty, pričom sa ale jednotlivo posudzuje ich opodstatnenosť (napr. obstarávanie zásob pre nové projekty)
 - 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 %
Ocenené práva	5 rokov	20,0 %
Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20,0 %

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

Účtovná jednotka používa kategóriu drobného DNM – položky pod 2400 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad Jeden rok (§ 13/2 PU)
 Účtovná jednotka používa kategóriu drobného DHM – položky pod 1700 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad Jeden rok (§ 13/6 PU)

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2019 boli vykonané zmeny v kalkulácii rezervy na odchodné. Do 1.1.2019 sa tvorila rezerva na odchodné pre všetkých zamestnancov, od 1.1.2019 sa tvorila rezerva iba na zamestnancov, ktorých doba do dosiahnutia dôchodkového veku bola 10 a menej rokov. Rozdiel zo zmeny použitej metódy bol zúčtovaný do nákladov bežného obdobia roka 2019. Táto kalkulácia výpočtu rezervy na odchodné bola použitá aj v roku 2022. V roku 2020 bola zmenená metóda ocenenia zásob a nastavené ocenenie zásob na základe štandardných nákladov. V tejto metóde ocenenia Spoločnosť pokračuje aj v roku 2022.

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

V roku 2020 bolo vykonané zúčtovanie zmeny účtovných metód ocenenia zásob a nastavenie ocenenia na základe štandardných nákladov prostredníctvom účtov vlastného imania. V roku 2021 a 2022 neboli zaúčtované žiadne chyby minulých účtovných období.

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

(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 2022

31. december 2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	004	005	006	007	009	010	003
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2022	-	14 294	-	-	-	-	14 294
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	14 294	-	-	-	-	14 294
Oprávky							
K 1. januára 2022	-	7 525	-	-	-	-	7 525
Prírastky	-	2 859	-	-	-	-	2 859
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	10 384	-	-	-	-	10 384
Opravná položka							
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2022	0	6 769	0	-	-	-	6 769
K 31. decembru 2022	0	3 910	0	-	-	-	3 910

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

31. december 2021

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj 004</i>	<i>Softvér 005</i>	<i>Ocenenie práv 006</i>	<i>Goodwill 007</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 009</i>	<i>Poskytnuté preddavky 010</i>	<i>Celkom 003</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2021	-	13 554	-	-	-	-	13 554
Prírastky	-	740	-	-	-	-	740
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	14 294	-	-	-	-	14 294
Oprávky							
K 1. januára 2021	-	4 740	-	-	-	-	4 740
Prírastky	-	2 785	-	-	-	-	2 785
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	7 525	-	-	-	-	7 525
Opravná položka							
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2021	-	8 814	-	-	-	-	8 814
K 31. decembru 2021	-	6 769	-	-	-	-	6 769

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
1. januáru 2022	-	-	3 048 849	-	-	75 453	3 880	-	3 128 182
Prírastky	-	-	154 335	-	-	111	11 511	-	165 957
Úbytky	-	-	34 474	-	-	-	0	-	34 474
Presuny	-	-	3 319	-	-	561	-3 880	-	0
K 31. decembru 2022	-	-	3 172 029	-	-	76 125	11 511	-	3 259 665
Oprávky									
K 1. januáru 2022	-	-	1 813 630	-	-	14 019	-	-	1 827 650
Prírastky	-	-	364 979	-	-	3 803	-	-	368 782
Úbytky	-	-	34 474	-	-	-	-	-	34 474
K 31. decembru 2022	-	-	2 144 135	-	-	17 822	-	-	2 161 957
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	-	-	1 235 219	-	-	61 434	3 880	-	1 300 533
K 31. decembru 2022	-	-	1 027 894	-	-	58 303	11 511	-	1 097 708

Hlavnými položkami prírastkov majetku v roku 2022 bol nákup Stroja QM machine Siemens (101.929 EUR) ,zváračka s príslušenstvom (16.619 EUR).

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

31. december 2021

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
1. januáru 2021	-	-	2 437 586	-	-	66 995	770 016	-	3 274 597
Prírastky	-	-	641 882	-	-	8 457	6 159	-	656 498
Úbytky	-	-	298 813	-	-	-	504 101	-	802 914
Presuny	-	-	268 194	-	-	-	-268 194	-	0
K 31. decembru 2021	-	-	3 048 849	-	-	75 453	3 880	-	3 128 182
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	-	1 745 952	-	-	10 379	-	-	1 756 331
Prírastky	-	-	366 491	-	-	3 639	-	-	370 130
Úbytky	-	-	298 813	-	-	-	-	-	298 813
K 31. decembru 2021	-	-	1 813 630	-	-	14 019	-	-	1 827 650
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Zostatková hodnota

K 1. januáru 2021	-	-	691 634	-	-	56 616	770 016	-	1 518 266
K 31. decembru 2021	-	-	1 235 219	-	-	61 434	3 880	-	1 300 533

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

Názov	Hodnota	začiatok leasingu	koniec leasingu	zostatková hodnota k 31.12.2022- krátkodobá časť	zostatková hodnota k 31.12.2022- dlhodobá časť
CHIN FONG GTX-160	205,000.00	24.6.2021	24.5.2026	36,646	137,009
Rero R2 vacuum cleaning machine with 2 baths + accessories	298,000.00	14.7.2021	14.06.2026	53,289	91,017
			spolu r. 115,135	89,935	228,027

V roku 2022 bola zaplatená akontácia 10% - 38.100 EUR na leasing stroja Laser Macsa 100W (OC 318.100 EUR), leasing však ešte v roku 2022 nezačal. Táto suma je zaúčtovaná na účte 474.

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.

- 1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

č. poistenej zmluvy úlsur. Contrats no.	popis/ desc	dodávateľ/ vendor	poistná suma v EUR/ sum insured	participation /spoluúčasť v EUR	territorial validity/ územná platnosť	total poistné/ total insurance costs	platba/payment
700724005	HP Toyota Avensis NR043GR / accident insurance	Allianz	27,967.00	65.00	SR+ČR+Európa	699.17	1x ročne
700692421	HP Toyota Auris NR584GT / accident insurance	Allianz	16,277.50	65.00	Európa	325.55	1x ročne
700367010	HP Ford Kuga / accident insurance	Allianz	30,995.00	165.97	SR+ČR+Európa	681.90	1x ročne
8080095970	PZP Flotila/ motor insurance	Allianz	1000000/5000000	0.00		427.92	1x ročne
411,028,398	poistenie zodpovednosti za škodu/ insurance of liability	Allianz	10,000,000.00	1,000.00	svet okrem USA a Kanady	15,900.00	15 900EUR/1x ročne
411,028,397	poistenie majetku, prerušenie prevádzky -vo vlastníctve / fixed as	Allianz	4911985/4505379			14,943.87	3735,,97 EUR/4x ročne
50172005	Celoročné cestovné poistenie SK/ travel insurance	Union				27.90	1x ročne

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 21 súvahy)

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnym finančným majetkom.

3. Zásoby (r. 034 súvahy)

3.1. Prehľad o položkách zásob podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	2022	2021
Materiál (r.35)	1 189 696	850 080
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (r.36)	453 511	375 711
Výrobky (r.37)	219 325	275 067
Tovar (r.39)	121 527	33 758
Spolu (r.34 Súvahy)	1 984 059	1 534 616

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

3.2. Prehľad o opravných položkách zásob podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Materiál	035	58 861	58 481	58 861	-	58 481
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	036	40 544	3 491	40 544	-	3 491
Výrobky	037	23 326	16 385	23 326	-	16 385
Tovar	039	38		38	-	
Spolu	034	122 769	78 357	122 769	-	78 357

Účtovná jednotka počas roka monitoruje obrátkovosť zásob a vykonáva cyklické inventúry zásob na mesačnej báze. V prípade málo-obrátkových 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 skladoom a časť bude predmetom odpredaja zákazníkovi po EOP fáze. Z týchto dôvodov po dôkladnej analýze účtovná jednotka v roku 2022 opravné položky k zásobám vytvorila v sume 100% hodnoty zásob, ktoré sú staršie ako 18 mesiacov- 10.033 EUR a v sume 50% hodnoty zásob k tým zásobám, ktoré sú staršie ako 12 mesiacov- 17.325 EUR. Ďalšie opravné položky boli zaúčtované z dôvodu precenenia zásob na hodnotu štandardných nákladov a to nasledovne

- OP z dôvodu nižšej čistej realizačnej hodnoty ako skladová cena v sume 11 000 EUR
- OP z dôvodu PPV (rozdiel medzi nákupnou cenou zásob a štandardnými nákladmi , ktorými je sklad ocenený) v sume 40.000 EUR

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

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

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r.57)	2 231 439	643 333	2 874 772
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r.55)	150 469	80 455	230 924
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)	294 780	-	294 780
Iné pohľadávky (r.65)	46 055	-	46 055
Spolu krátkodobé pohľadávky (r.53)	2 722 743	723 788	3 446 531

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r.57)	2 686 139	304 596	2 990 736
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r.55)	123 828	0	123 828
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)	176 810	-	176 810
Iné pohľadávky (r.65)	2 525	-	2 524
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 989 302	304 596	3 293 898

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

4.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	2022	2021
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	723 788	304 596
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 722 743	2 989 302
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 446 531	3 293 898
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

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

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku (r.57)	1 251	0	-	1 251	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu (r.53)	1 251	0	-	1 251	-

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100%. Opravná položka k nedobytným pohľadávkam v sume 1 250 EUR bola vytvorená v roku 2020 v 100% hodnote pohľadávky. V roku 2022 bola faktúra pre zákazníka Techroi odpísaná a z tohto dôvodu bola tiež OP zrušená.

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

4.4. Záložné právo na pohľadávky

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

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

4.5. Odložená daňová pohľadávka (r. 052 súvahy)

Kalkulácia odloženej dane v EUR 2022

účet	položka	suma	dočasný rozdiel	receivable ODP	payable ODZ
	rozdiel ÚZC a DZC	15,117		15,117	3,175
	nedaň.rezervy (audit + odchodné)	155,810		155,810	32,720
	opravné položky - zásoby	78,358		78,358	16,455
	opravné položky - pohľ	0		0	0
	neuhr. záväzky	8,693		8,693	1,826
	provízie za sprostred. Zame.	0		0	0
	umorenie straty	34,359		34,359	7,215
	nehr záväzky 946 dní po splatnosti AVIS	0		0	0
	pohľadávka po splatnosti viac ako 875 dní Delphi (4192,65 eur - t	0		0	0
	stav 481 k 31.12.22			55,042	58,216
	stav 481 k 1.1.22			111,817	0
	rozdiel			-56,776	0

V roku 2022 bola vykázaná odložená daňová pohľadávka v sume 55 042 EUR. Zmena výšky odloženej dane bola účtovaná s dopadom na zvýšenie nákladov vo výške 56 776 EUR.

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

(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

Položka	2022	2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	500	1 750
Bankové účty bežné	0	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	500	1 750

6. Časové rozlíšenie (r.074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období dlhodobé	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	076	18 369	14 103
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078		
Spolu	074	18 369	14 103

Medzi hlavné položky nákladov budúcich období patria : náklady na licencie, užívanie webových domén, softvér pre dizajn atď 3.464 EUR, náklady na poistné 8.732 EUR a ostatné 6.173 EUR.

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

(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 2021 rozhodlo valné zhromaždenie 18.03.2022. Jediný spoločníkovi rozhodol stratu v sume 200.851 EUR za rok 2021 previesť na neuhradenú stratu minulých období (r. 99 súvahy).

1.2. Preúčtovanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovná strata	200 851
Preúčtovanie účtovného zisku	
	2022
Prevod na straty minulých období	200 851
Spolu	200 851

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

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

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	23 287	21 323	23 287	-	21 323
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	88 203	84 975	88 203	-	84 975
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	163 281	134 487	163 281	-	134 487

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	25 366	23 827	25 366	-	23 287
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	73 204	88 203	73 204	-	88 203
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	69 237	163 281	69 237	-	163 281

Spoločnosť vytvorila rezervu na tovary a služby, ktoré do uzavretia účtovných kníh neboli fakturované. Očakávané obdobie čerpania krátkodobých rezerv je rok 2023.

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky a poistné v roku končiacom sa 31. decembra 2022 na základe mzdového predpisu spoločnosti a platnej legislatívy a tiež dlhodobú rezervu na odchodné, pri výpočte ktorej boli využité poistno-matematické metódy. V roku 2019 sa zmenil výpočet rezervy na odchodné. Do 1.1.2019 sa tvorila rezerva na odchodné pre všetkých zamestnancov, od 1.1.2019 sa tvorila rezerva iba na zamestnancov, ktorých doba do dosiahnutia dôchodkového veku bola 10 a menej rokov. Táto istá kalkulácia je použitá aj pre výpočet rezervy na odchodné v roku 2022 a rezerva v roku 2022 bola dotvorená na sumu 21 323 EUR.

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2022</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2021</i>
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		1 778 380	942 839
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		2 641 930	3 217 585
Spolu krátkodobé záväzky	122	4 420 310	4 160 424
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		454 600	550 600
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	454 600	550 600

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

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	679	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 004	12 320
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	9 004	12 320
Čerpanie sociálneho fondu	(8 198)	(11 641)
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 485	679

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2022</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2021</i>
Krátkodobé pôžičky (r.128):				
CLAMASON INDUSTRIES LIMITED	EUR	2023	706 000	828 773
Dlhodobé pôžičky (r.108):				
CLAMASON INDUSTRIES LIMITED	EUR	-	225 089	231 960

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35929162	DIČ: 2022010859
Clamason Slovakia, s.r.o		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2022		

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

Veriteľ, CLAMASON INDUSTRIES LIMITED je spriaznenou osobou.

5. Bankové úvery (r. 139 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2022</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2021</i>
Krátkodobé bankové úvery (r. 139) Kontokorentný úver SLSP	EUR	0,8 %	2023	385 002	400 252

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

6. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 takáto:

	31. december 2022			31. december 2021		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane (r.135)</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane (r.115)</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	53 081	228 027	-	90 301	317 961	
Úrok	4 430	4 681	-	5 856	9 111	-
Spolu	57 511	232 708		96 157	327 072	

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

Všetky záväzky z finančného prenájmu boli denominované v eurách.

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

(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	2022	2021
	EUR	EUR
Tržby z predaja výrobkov (r.04 VZAS)	13 335 209	10 692 092
Tržby z predaja nástrojov na lisovanie (r. 03 VZAS)	674 294	1 628 481
Tržby z predaja majetku (r.8 VZAS)	2 778	502 711
Tržby z predaja materiálu (r.8 VZAS)	64 480	78 208
Tržby z predaja šrotu(r.8 VZAS)	1 017 617	782 140
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r.06 VZAS)	100 210	200 874
Poskytnuté služby-opracovanie (r. 05 VZAS)	0	5 468
Poskytnutú služby- úprava nástrojov (r. 05 VZAS)	70 076	224 008
Poskytnuté služby- refaktúracia prepravy materskej spol. (r.05 VZAS)	98 664	84 986
Aktivácia (r.7 VZAS)	2 000	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09 VZAS)	10 886	41 904
Predaj celkom	15 376 214	14 240 872

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

Destinácia odbytu	2022		2021	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	827 206	5,83	782 217	6,19
Zahraničie celkom	13 351 037	94,17	11 852 818	93,81
z toho:				
Veľká Británia	119 944	0,85	46 479	0,37
Nemecko	998 785	7,04	2 610 710	20,66
Maďarsko	3 944 892	27,82	2 976 347	23,56
ČR	1 764 465	12,44	1 081 620	8,56
USA	197 183	1,39	825 592	6,53
Poľsko	597 705	4,22	515 285	4,08
Maroko	92 237	0,65	97 851	0,77
Ostatné (Rumunsko, Slovinsko atď)	5 635 826	39,75	3 698 934	29,28
Predaj celkom	14 178 243	100,0	12 635 035	100,0

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

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

Položka	2022	2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 1. 1. 2021	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	453 511	375 711	260 727	77 800
Výrobky	219 325	275 067	173 906	-55 742
Zvieratá	-	-	-	114 985
Spolu	672 836	650 778	434 633	22 058
Iné (manká a škody, reprez., dary, opravné položky..)				15 272
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				100 210
				200 874

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	Riadok	2022	2021
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	498 238	1 234 847
Spotreba materiálu	12	8 040 564	6 294 630
Spotreba energie	12	299 537	217 609
Opravné položky k zásobám	13	-418	-17 295
Osobné náklady	15	2 878 769	2 827 951
Služby	14	2 718 303	2 866 782
z toho:			
Preprava		475 116	529 576
Nájomné		227 766	325 469
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, účtovné poradenstvo		37 555	30 092
opravy a údržba		53 510	70 320

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

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Personálny prenájom	304 015	289 957
Kooperácie, subdodávateľia	1 165 632	913 996
náklady na reprezentáciu	9 985	9 416
ostatné služby(preprava, právne služby, výrobné služby, cestovné)	444 724	697 956

Najvýznamnejšie položky ostatných služieb tvoria náklady na kooperácie, nájomné 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:	10 500.00	10 000.00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500.00	10 000.00
iné uisťovacie auditorske služby	0.00	0.00
súvisiace auditorske služby	0.00	0.00
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	2022	2021
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	26	102 419	82 878
z toho:			
Pokuty		2 460	5 345
ostatné prevádzkové náklady		35 621	38 295
manká a škody		64 338	39 238
Finančné náklady	45	41 641	62 155
Kurzové straty, z toho:	52	3 552	18 487
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	11 996	11 510
ostatné finančné náklady			
nákladové úroky	49	26 093	32 158

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	365 478			-281 780		
z toho:		76 750	21		-59 174	21
teoretická daň	71 071	14 925	4	96 724	20 312	-7,2
Pripočítateľné položky						
Umorovanie straty minulých rokov	0	0	0	0		
Vplyv nevykázaných odložených daňovej pohľadávky, iné	0	0	16	-200 320	-42 067	14,9
Spolu	436 549	91 675	25	-385 376	-80 929	28,7
Splatná daň		34 900	10		0	
Odložená daň		56 775	16		-80 929	28,7
Celková daň z príjmov		91 675	25		-80 929	28,7

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť neeviduje iné finančné pohľadávky/záväzky.

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 UZ vo forme rezervy na odchodné.

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

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienený majetok

K 31. decembru 2022 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 Metropolitaj 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%

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Transakcie medzi spriaznenými osobami za rok 2022 sú nasledovné:

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

transakcie s materskou spoločnosťou CLAMASON INDUSTRIES LIMITED UK		
Popis	Účet	suma v EUR
záväzky k 31.12.2022	321000/321100	2,274,636
pohľadávky k 31.12.2022	311000/311999	230,924
pôžičky		
Dlhodobá	471100	225,089
Krátkodobá	361000	395,000
Krátkodobá-majetok	361100	0
Pracovný kapitál-pôžička	361101	311,000
úroky 2022	562406	13,262
Nákup 2022		2,290,796
Predaj 2022		175,888

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

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

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	959 578	-	-	-	959 578
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	708 889	-	-	-	708 890
Neuhradená strata minulých rokov	(722 289)	-	-	(200 851)	(923 140)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(200 851)	273 803	-	200 851	273 803
Vlastné imanie spolu	752 630	273 803	-	-	1 026 434

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2021</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	959 578	-	-	-	959 578
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	708 889	-	-	-	708 889
Neuhradená strata minulých rokov	(457 874)	-	-	(264 414)	(722 289)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(264 414)	(200 851)	-	264 414	(200 851)
Vlastné imanie spolu	953 482	(200 851)	-	-	752 630

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“.

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2022	2021
Peniaze	500	1 750
Ceniny	-	-
Účty v bankách	-	-
Kontokorentný účet	-385 002	400 252
Spolu	-384 502	-398 502

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Clamason Slovakia, s.r.o
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	2 022	2 021
Z./S.	Zisk/Strata (+/-)	365 478	-281 780
A.1	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVNÚJÚCE VH Z BČ	308 502	552 878
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	371 641	372 916
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-33 986	106 965
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-45 663	-5 810
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 424	30 179
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	26 093	32 158
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (-)	-2 381	15 081
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	-2 778	1 389
A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-285 527	-39 568
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-202 692	-568 342
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	366 609	841 701
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-449 444	-312 927
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	22 975	513 311
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)	45 050	5 421
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A. 9.)	68 025	518 731
	-- Peňažné toky z investičných činností --		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-657 328
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	-165 959	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 778	502 711
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-126 680	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-289 861	-154 617
	-- Peňažné toky z finančných činností --		
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.)	-144 892	-166 274
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-144 892	-166 274
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-144 892	-166 274
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)	-1 250	-83 939
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 750	85 689
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+)	500	1 750
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)	237	237
H.	Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)	737	1 987