



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Neuman Aluminium Components s.r.o. (od 1. januára 2023)
 Neuman Aluminium PWG s.r.o. (od 16. mája 2015 do 31. decembra 2022)
 Bystrická 657
 966 81 Žarnovica

Spoločnosť Neuman Aluminium Components, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 13. apríla 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 16. mája 2015 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo: 28106/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 48162949.

Spoločnosť Neuman Aluminium PWG s.r.o. sa zlúčila so sesterskou spoločnosťou Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o. (IČO: 47605995) k rozhodnému dňu 1. januára 2022. Súčasne, táto zmena je sprevádzaná aj zmenou obchodného mena nástupníckej spoločnosti z Neuman Aluminium PWG s.r.o. na Neuman Aluminium Components s.r.o. Dňom nadobudnutia účinnosti tejto zmeny je 1. január 2023.

Cieľom zlúčenia je zvýšenie konkurencieschopnosti a stability spoločnosti Neuman Aluminium Components s.r.o. a zabezpečenie diverzifikácie produktov a služieb, vrátane zlepšenia dlhodobých perspektív.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- výroba a hutnícke spracovanie kovov.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	529	180
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	528	177
počet vedúcich zamestnancov	14	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. decembra 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 14. júla 2022. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 nebola zatiaľ uložená do registra účtovných závierok z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o. (IČO 47605995) ako je popísané vyššie.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. decembra 2022 schválilo spoločnosť BDO Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Jan Eberhard Quast (od 8. septembra 2020)
 Martin Macko (od 14. novembra 2022)
 Marián Gross (od 21. apríla 2021 do 31. augusta 2022)
 Prokurista: Stefan Michael Kölbl (od 5. januára 2019)

Ak má spoločnosť jedného konateľa, konateľ koná za spoločnosť samostatne. Ak má spoločnosť viacerých konateľov, konajú za spoločnosť dvaja konatelia spoločne. Podpisovanie konateľa za spoločnosť sa vykoná tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Prokurista zastupuje spoločnosť samostatne, a to tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis a dodatok označujúci prokúru.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 (a k 31. decembru 2021) je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Fried. v. Neuman Gesellschaft m.b.H. Marktl im Traisental, Rakúsko	100 000	100	100	-
Spolu	100 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Fried. v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1, A-3182 Marktl im Traisental, Rakúsko, a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CAG. Konsolidovaná účtovná závierka koncernu CAG zostavuje spoločnosť CAG Holding GmbH so sídlom vo Werkstrasse 1, A-3182 Marktl im Traisental, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 stratu vo výške 2 316 tis. EUR (v roku 2021 stratu vo výške 2 842 tis. EUR). Okrem tohto spoločnosť k 31. decembru 2022 nespĺňa úverové ukazovatele, čím by sa dlhodobý úver vo výške 4 317 tis. EUR mohol stať okamžite splatným. Tieto dve skutočnosti indikujú neistotu ohľadne nepretržitosti pokračovania činnosti spoločnosti.

Dňa 27.4.2023 dostala spoločnosť od banky vyjadrenie k neplneniu úverových ukazovateľov, na základe ktorého banka potvrdila, že nevyužije právo na vyhlásenie predčasného splatenia úverov. Okrem úverov, ktorých zostatková hodnota bola ku 31. decembru 2022 vo výške 2 217 385 EUR. Tu spoločnosť, nakoľko odpredala technológiu dňa 20.12.2022 požiadala o predčasné splatenie, preto dané úvery sú vykázané ako krátkodobé. Manažment spoločnosti ďalej prijal opatrenia, aby tak zabezpečil nepretržitosť pokračovania činnosti spoločnosti. Tieto opatrenia sú zamerané na zefektívnenie výroby, zmenu v štruktúre zamestnancov v prospech stálych kmeňových zamestnancov a vykonanie organizačných zmien.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.



IČO

4	8	1	6	2	9	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku (DNM) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvýkrát v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa na základe rozhodnutia spoločnosti účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na ťarchu analytického účtu ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba už obstaraného DNM sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 alebo 4	lineárna	25 alebo 50

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Spoločnosť nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabat, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Nedokončená výroba a hotová výroba oceňujú vlastnými nákladmi v štandardných kalkulovaných vlastných nákladoch.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. V roku 2021 spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.



IČO

4	8	1	6	2	9	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný výsledkový (nákladový, prípadne výnosový pre rezervu na zákaznicke zľavy) alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.



IČO

4	8	1	6	2	9	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeniazne požitky (napr. zdravotná starostlivosť, neutralizačné nápoje a ovocie) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(o) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.



IČO

4	8	1	6	2	9	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(r) Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. V roku 2022 nedošlo k zmene účtovných metód, ktoré by vyžadovalo takéto vysvetlenie.

(s) Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 9.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 311 605 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2022 vo výške 385 267,50 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Obrábací stroj CHIRON FZ18 FX HS CNC obrábacie centrum 352-80 NM 4316), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2022 je 107 219,33 EUR; (Obrábací stroj CHIRON F15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-74 NM 4317), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2022 je 101 078,33 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15FX Magnum CNC obrábacie centrum 371-02 NM 4318), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2022 je 95 606,13 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 349-25 NM 4319), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2022 je 135 976,65 EUR; (Robotické zváranie ABB IRBP-K600 FRONIUS TPS 500i NM 4210), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2022 je 63 120,97 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 3000 CNC obrábacie centrum 341-80 NM 4321), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2022 je 196 213,84 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 364-44 NM 4320), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2022 je 160 040,97 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 220 678 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2022 vo výške 986 968 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Elektrická pec SNOL 18000/300 v.č. 001 NM 5301), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2022 je 31 532 EUR; (Zariadenie na povrchovú úpravu kovov/Práčka, NM 4812), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2022 je 2 583 950 EUR; (Píliaci systém Profilma 400 V-S vč. 10127 NM 5034), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2022 je 302 670,60 EUR.

Na zabezpečenie termínovaného úveru za účelom financovania oprávnených investičných výdavkov do dlhodobého hmotného majetku a prevádzkových výdavkov vo výške 1 999 999 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2022 vo výške 727 273 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na zásoby a pohľadávky. Zásoby, ktorých zostatková hodnota k 31. decembru 2022 je 1 296 949 EUR a zostatková hodnota pohľadávok z obchodného styku k 31. decembru 2022 je 3 328 725 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru na obstaranie technológií a strojového zariadenia vo výške 6 208 800 EUR (konečný stav k 31. decembru 2022 je: 1 490 112 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojové zariadenie. Nakoľko spoločnosť dňa 27.12.2022 požiadala o predčasné splatenie úveru a vykázala za rok 2022 predmetný úver ako krátkodobý, zoznam strojového zariadenia neuvádza.

Na zabezpečenie termínovaného úveru za účelom financovania oprávnených investičných výdavkov do dlhodobého hmotného majetku a prevádzkových výdavkov vo výške 1 999 999 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2022 vo výške 727 273 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na zásoby a pohľadávky. Nakoľko spoločnosť dňa 27.12.2022 požiadala o predčasné splatenie úveru a vykázala za rok 2022 predmetný úver ako krátkodobý, hodnotu zásob a pohľadávok neuvádza.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 44 630 tis. EUR (2021: 17 430 tis. EUR). Ďalej má spoločnosť lokálne uzavretú zmluvu na poistenie „lomu stroja“ t.j. poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb od novembra 2018. Poistná suma strojov z lokálneho poistenia predstavuje 12 682 tis. EUR. Ročné poistné v roku 2022 predstavuje 35 934 EUR. V roku 2022 bolo poistné plnenie z tejto zmluvy vo výške 38 417 EUR.

DIČ

IČO

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
4	8	1	6	2	9	4	9		

Neuman Aluminium Components, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31-12-2022												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	226 199	36 869	0	0	263 068	147 171	22 640	0	0	169 811	79 028	93 257
Oceniťel'né práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	226 199	36 869	0	0	263 068	147 171	22 640	0	0	169 811	79 028	93 257
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	322 807	20 821	65 756	166 196	444 068	77 585	66 951	65 756	0	78 780	245 222	365 288
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	31 441 501	3 511 471	15 941 285	6 220 247	25 231 934	20 548 092	9 215 417	15 941 286	0	13 822 223	10 893 409	11 409 711
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	7 255 374	1 481 927	221 669	-6 386 443	2 129 190	43 760	0	0	0	43 760	7 211 615	2 085 430
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	20 720	2 071 605	0	0	2 092 325	0	0	0	0	0	20 720	2 092 325
Dlhodobý hmotný majetok spolu	39 040 403	7 085 824	16 228 710	0	29 897 517	20 669 437	9 282 369	16 007 042	0	13 944 763	18 370 966	15 952 754
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	39 266 602	7 122 693	16 228 710	0	30 160 585	20 816 608	9 305 008	16 007 042	0	14 114 574	18 449 994	16 046 011

DIČ

IČO

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
4	8	1	6	2	9	4	9		

Neuman Aluminium PWG s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2021												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	59 224	1 250	0	0	60 474	54 171	3 818	0	0	57 989	5 053	2 485
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	59 224	1 250	0	0	60 474	54 171	3 818	0	0	57 989	5 053	2 485
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	126 913	0	0	0	126 913	36 709	9 780	0	0	46 489	90 204	80 424
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13 593 987	1 117 483	273 953	78 928	14 516 445	8 760 357	2 236 726	273 953	0	10 723 130	4 833 630	3 793 315
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	78 928	248 884	0	-78 928	248 884	0	0	0	0	0	78 928	248 884
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 799 828	1 366 367	273 953	0	14 892 242	8 797 066	2 246 506	273 953	0	10 769 619	5 002 762	4 122 623
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	13 859 052	1 367 617	273 953	0	14 952 716	8 851 237	2 250 324	273 953	0	10 827 608	5 007 815	4 125 108



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	119 232	165 174	106 896	0	177 510
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnutie preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	119 232	165 174	106 896	0	177 510

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	77 654	41 578	0	0	119 232
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnutie preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	77 654	41 578	0	0	119 232

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 5 400 TEUR (rok 2021 3 000 TEUR).

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)						
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	0	10 131	0	0	10 131	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	
Pohľadávky spolu	0	10 131	0	0	10 131	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)						
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 211 213	202 551	1 413 764
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 234 631	205 462	3 440 093
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	647 524	0	647 524
Iné pohľadávky	175 137	0	175 137
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 268 505	408 013	5 676 518



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 868 898	227 083	2 095 981
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	173 141	0	173 141
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 610	0	13 610
Iné pohľadávky	2 025	0	2 025
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 057 674	227 083	2 284 757

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Splatnosť do 60 dní	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť 1 - 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov	SPOLU
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 318 494	0	0	0	4 318 494
Ostatné pohľadávky	1 358 024	0	0	0	1 358 024
- daňové	647 524	0	0	0	647 524
- z financovania	535 363	0	0	0	535 363
- iné	175 137	0	0	0	175 137
Odložená daň	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	5 676 518	0	0	0	5 676 518

IČO

4	8	1	6	2	9	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	2 152	2 387
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	655	663
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 807	3 050

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	51 570
Náklady budúcich období krátkodobé:	56 233	31 068
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	56 233	82 638

Dlhodobé náklady budúcich období k 31.12.2021 predstavovali zľavy poskytnuté a zaplatené kľúčovému zákazníkovi v plnej výške od roku 2018, ktoré sa vzťahujú na predaje výrobkov v rokoch 2019 až 2028. V rámci roku 2022 boli rozpustené z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o.



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	23 001 0	0 0	0 0	23 001
Rezerva na odstupné a odchodné	0	23 001	0	0	23 001
Krátkodobé rezervy, z toho:	498 186	448 386	206 693	315 001	424 878
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	68 182	262 829	68 182 #	0	262 829
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	68 182	262 829	68 182	0	262 829
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 240	5 610	3 240	0	5 610
Rezerva na bonus Webasto	426 764	0	111 763	315 001	0
Rezerva na odstupné a odchodné	0	153 286	11 097	0	142 189
Rezerva na jubileá	0	26 661	12 411	0	14 250
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	430 004	185 557	138 511	315 001	162 049

Spoločnosť očakáva použitie všetkých rezerv počas roka 2023.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	647 589	184 773	265 273	68 903	498 186
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	127 660	68 182	127 660 #	0	68 182
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	127 660	68 182	127 660	0	68 182
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 240	3 240	3 240	0	3 240
Rezerva na bonus Webasto	516 689	113 351	134 373	68 903	426 764
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	519 929	116 591	137 613	68 903	430 004



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	4 842 163	3 419 171
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 842 163	1 025 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	2 394 171
Krátkodobé záväzky spolu	13 524 067	4 421 813
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 882 935	4 135 145
Záväzky po lehote splatnosti	641 132	286 668

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Splatnosť do 90 dní b	Splatnosť do 1 roka c	Splatnosť 1 - 5 rokov d	Splatnosť nad 5 rokov e	SPOLU f
Záväzky z obchodného styku	4 735 888	0	0	0	4 735 888
Ostatné záväzky	1 188 449	0	0	0	1 188 449
- daňové	114 849	0	0	0	114 849
- sociálne zabezpečenie	424 847	0	0	0	424 847
- z financovania	0	0	0	0	0
- voči zamestnancom bez sociálneho fondu	644 653	0	0	0	644 653
- iné	4 100	0	0	0	4 100
Odložená daň	0	0	0	0	0
Záväzky voči materskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Záväzky voči konsolidovanému celku	0	3 776 321	3 250 000	1 098 679	8 125 000
Záväzky z leasingu	0	0	0	0	0
Záväzky voči bankám	2 650 996	1 172 413	493 484	0	4 316 893
Záväzky spolu	8 575 333	4 948 734	3 743 484	1 098 679	18 366 230

Spoločnosť zostavila prehľad záväzkov podľa doby splatnosti na základe dohodnutých dôb splatnosti a v prípade úverov na základe splátkových kalendárov.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

4. Odložená daňová pohľadávka/závazok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 647 390	1 982 567
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 001 370	578 685
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 332 056	5 350 789
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 675 971	1 661 529
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	340 526	0
Zaučtovaná ako náklad	340 526	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť k 31. decembru 2022 má odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 675 971 EUR, ktorá vznikla predovšetkým z neumorených daňových strát, rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a nezaplateného nájomného (ktoré bude odpočítateľné po zaplatení). O tejto odloženej daňovej pohľadávke však Spoločnosť neúčtovala, pretože existuje neistota ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým bude možné dočasné rozdiely využiť. Preto odloženú daňovú pohľadávku z minulého obdobia vo výške 340 526 EUR odúčtovala a to do nákladov.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 493	6 544
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 752	16 081
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>18 752</i>	<i>16 081</i>
Čerpanie sociálneho fondu	19 236	17 132
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 009	5 493



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, hlavne ako príspevok na stravu.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 f
a	b	c	d		
Dlhodobé bankové úvery			štvrťročne		
Bankový úver	EUR	Fix 1,30 % p.a.	2017 - 2024	0	1 490 112
Bankový úver	EUR	Fix 1,40 % p.a.	2019 - 2023	493 484	0
Bankový úver	EUR	Fix 1,40 % p.a.	2020 - 2024	0	0
Bankový úver	EUR	1M + 1,40 % p.a.	2020 - 2023	0	727 273
Bankový úver	EUR	1M + 1,40 % p.a.	2020 - 2023	0	727 273
Dlhodobé úvery spolu				493 484	2 217 385
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	Fix 1,30 % p.a.	2017 - 2024	1 490 112	993 408
Bankový úver	EUR	Fix 1,40 % p.a.	2019 - 2023	385 267	0
Bankový úver	EUR	Fix 1,40 % p.a.	2020 - 2024	493 484	0
Bankový úver	EUR	1M + 1,40 % p.a.	2020 - 2023	727 273	727 272
Bankový úver	EUR	1M + 1,40 % p.a.	2020 - 2023	727 273	727 272
Krátkodobé úvery spolu				3 823 409	1 720 680
Spolu				4 316 893	3 938 065

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianko zmenka
- Záložné právo na hnuťelné veci, ktoré sú vo vlastníctve spoločnosti v okamihu registrácie záložného práva a veci, ku ktorým spoločnosť nadobudne vlastnícke právo kedykoľvek v budúcnosti (Spoločnosť má poistený majetok v prípade záložného práva Všeobecnej úverovej banky).
- Neexistujú ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine.

Spoločnosť dňa 27. apríla 2023 obdržala od financujúcej banky potvrdenie ku zmluve o investičnom úvere. Napriek tomu, že nie sú zo strany Spoločnosti splnené ukazovatele uvedené v zmluve o úvere, financujúca banka nebude žiadať v priebehu roka 2022 okamžité splatenie istiny, splácanie pokračuje podľa zmluvne dohodnutého splátkového kalendára. Okrem úverov, ktorých zostatková hodnota bola ku 31. decembru 2022 vo výške 2 217 385 EUR. Tu spoločnosť, nakoľko odpredala technológiu dňa 20.12.2022 požiadala o predčasné splatenie, preto dané úvery sú vykázané ako krátkodobé.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby		spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Česká republika	2 109 008	1 372 790	- 15	-	-	-	2 108 993	1 372 790
Rakúsko	-	-	-	-	27 353 833	-	27 353 833	-
Nemecká republika	891 178	168 214	2 126 497	38 172	89 350	8 055	3 107 025	214 441
Slovenská republika	6 057 644	4 061 138	87 734	-	8 604	-	6 153 982	4 061 138
Holandsko	15 127	-	-	-	-	-	15 127	-
Maďarsko	1 245 661	1 033 296	-	-	-	-	1 245 661	1 033 296
Francúzsko	2 823 828	2 468 897	- 343	-	-	-	2 823 485	2 468 897
Rumunsko	8 051 121	7 239 348	600 508	114 707	-	-	8 651 629	7 354 055
Mexiko	1 573 121	2 972 576	36 047	-	-	-	1 609 168	2 972 576
spolu	22 766 688	19 316 259	2 850 428	152 880	27 451 787	8 055	53 068 903	19 477 193

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie na 1 679 021 EUR (v roku 2021 zvýšenie o 189 111 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 1 679 021 EUR významný rozdiel (v roku 2021 zvýšenie 189 111 EUR), ktorý súvisí s predajom zásob vlastnej výroby na sesterskú spoločnosť a zákazníkov, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	793 579	1 114 286	-793 579	-320 707
Výrobky	0	885 442	375 330	-885 442	510 112
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	1 679 021	1 489 616	-1 679 021	189 111
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 679 021	189 111



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok+materiál vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 378 869	1 392 789
Výnosy z predaja materiálu	510 402	52 314
Výnosy z predaja majetku	6 647 903	436 535
Refakturácia tretí (preprava dielov)	0	100
Refakturácia IC (sortovacie náklady, poradenstvo, zamestnanci)	2 369 135	194 391
Výnosy z predaja kovového odpadu	1 398 580	562 243
Výnosy z predaja ostatného odpadu	0	0
Výnosy z plnenia poisťovní a ostatných	53 939	3 049
Výnosy z reklamácii	37 697	5 262
Výnosy z prenájmu strojového zariadenia	82 374	68 400
Výnosy zo štátnej pomoci	263 121	70 495
iné	15 718	0
Finančné výnosy, z toho:	9	0
Kurzové zisky, z toho:	9	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z predaja cenných papierov	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

V roku 2020, ako je uvedené v poznámke P., rozhodnutím jediného spoločníka z dňa 8. októbra 2020, spoločnosť získala nepeňažný vklad vlastného imania vo výške 1 775 000 EUR (viď poznámku I.1. informácia o výške nákladov pri predaji cenného papiera). Predaj cenných papierov bol realizovaný dňa 15. októbra 2020 prostredníctvom finančnej inštitúcie v zahraničí, pričom predajná cena bola vo výške 1 800 661 EUR. V roku 2021 nebol realizovaný predaj cenných papierov. V roku 2021 a 2022 spoločnosť navyšovala vlastné imanie a to vkladom do kapitálových fondov, a to kapitalizovaním dlhodobej pôžičky od materskej spoločnosti a to v sumách 2 500 000 EUR dňa 21.12.2021 a 2 500 000 EUR dňa 29.09.2022.

4. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	22 766 688	19 316 259
Tržby z predaja služieb	27 451 786	8 055
Tržby za tovar	2 850 428	152 880
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Kurzové zisky (663)	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	53 068 903	19 477 193

Spoločnosť poskytla informácie o obrať v členení na výrobkové druhy a teritória v bode H1.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	16 219 413	5 515 217
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 700	10 800
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 500	10 100
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby (vedľajšie výdavky)	1 200	700
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>16 200 713</i>	 <i>5 504 417</i>
opravy a udržiavanie	1 311 968	288 066
cestovné	46 891	13 269
reprezentačné	86 444	10 983
služby telekomun.a mobil.sietí	22 861	9 606
inzercia	641	458
náklady na testovanie COVID-19	21 651	24 331
náklady na pracovnú zdravotnú službu a lekárske prehliadky, BOZP a PO	50 065	13 056
externí zamestnanci	5 895 342	879 714
náklady na povrchové úpravy profilov	2 020 275	2 318 725
sortovanie a oprava profilov	416 896	568 740
školenia a kurzy	89 490	14 750
správy a revízie zariadení	11 903	15 625
nájom budov	1 460 052	484 486
právne, ekonomické a iné poradenstvo	252 608	155 787
preklady z/do cudzieho jazyka	13 962	1 988
náklady na strážnu službu	98 550	24 542
manažérske poplatky	199 460	0
náklady na údržbu softvéru	212 337	61 824
náklady na meranie a kalibráciu meradiel	798	6 639
prepravné náklady	1 441 670	411 658
leasing strojového zariadenia	426 168	0
upratovacie služby	215 312	0
likvidácia odpadov - výrobný a bežný	1 209 299	0
ubytovanie zamestnanci - externí a kmeňoví	75 346	
nájomné pracovné odevy a iné	449 093	
ostatné služby	171 631	200 170
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 7 458 560	 577 243
Zostatková cena predaného majetku	5 521 803	453 445
Predaný materiál	507 043	48 847
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-7 550	0
Náklady na refakturáciu	62 866	2 852
Náklady na reklamácie	242 690	24 876
Refakturácia predaja cudzieho materiálu	936 223	0
Poistenie majetku, pohľadávok a iné	177 352	45 307
Manká a škody	2 272	0
Iné	15 861	1 915
 Finančné náklady, z toho:	 329 656	 107 235
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Nákladové úroky	271 436	105 309
Bankové poplatky	57 470	1 926
Kurzové straty	750	0



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

2. Osobné náklady

Štruktúra osobných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdové náklady	10 070 979	3 158 965
Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	3 633 545	1 145 472
Sociálne náklady	494 699	143 776
Spolu	14 199 223	4 448 213

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 975 766		100,00 %	-1 761 917		100,00 %
teoretická daň		-414 911	21,00 %		-370 002	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a odpočítateľné položky	3 673 554	771 447	-39,05 %	520 809	109 369	-6,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 164 103	-244 462	12,37 %	-985 765	-207 011	11,75 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-533 685	-112 074	5,67 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-2 226 873	-467 644	26,54 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		340 526	-17,24 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		340 526	-17,24 %		0	0,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o nájme budovy za obdobie od 16.6.2015 na dobu neurčitú. Výška nákladov za aktuálne obdobie je 466 212 EUR (rok 2021: 466 212 EUR).

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o prenájme pracovných odevov, ich praní a údržbe od 29.10.2015 na dobu neurčitú, pričom náklady v aktuálnom období boli vo výške 121 586 EUR (v roku 2021: 17 951 EUR).

Ďalej Spoločnosť má v nájme výrobnú halu v rozlohe 7990 m² od spoločnosti Neuman Aluminium Industries, zmluva bola uzatvorená v júni 2015 na dobu neurčitú. Ide o nájom nebytových priestorov, pričom mesačné nájomné predstavuje 42 982,60 EUR, teda ročné nájomné predstavuje 515 791,20 EUR. Od októbra 2017 pribudol ďalší priestor v nájme. Jedná sa o skladové priestory v rozlohe 2376 m² a mesačné nájomné predstavuje 4 989,60 EUR, teda ročné nájomné pre tento skladový priestor predstavuje 59 875,20 EUR. Od septembra 2019 má spoločnosť najíma ďalšiu halu vo výmere 4960 m². Jedná sa o skladový priestor, kde mesačné nájomné predstavuje 11 309,20 EUR, tzn. ročné nájomné za tento priestor predstavuje 135 710,40 EUR. Od februára 2020 pribudol ďalší priestor v nájme. Jedná sa o skladové priestory v rozlohe 4018 m² a mesačné nájomné predstavuje 20 893,60 EUR, teda ročné nájomné pre tento skladový priestor predstavuje 250 723,20 EUR.



IČO

4	8	1	6	2	9	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má ďalej náklady na leasing strojového zariadenia Fill syncrom, Petig 1 a Petig 2, kde mesačné nájomné spolu predstavuje 47 352 EUR, tzn. ročný leasing predstavuje hodnotu 568 224 EUR. Leasingová zmluva je uzatvorená od apríla 2022, preto ročný leasing v roku 2022 bol vo výške 426 168 EUR.

Spoločnosť má v nájme 21 vysokozdvížných vozíkov Linde od spoločnosti LINDE, zmluvy boli uzatvorené na dobu určitú (60 mesiacov). Ide o operatívny prenájom, pričom mesačné nájomné predstavuje 10 195,42 EUR, teda ročné nájomné týchto vysokozdvížných vozíkov predstavuje 134 349,70 EUR. (rok 2021 boli náklady vo výške 0 EUR).

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája stroje zariadenie pre výrobu automobilových dielov. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, pričom výnosy z prenájmu v aktuálnom období boli vo výške 65 090 EUR (v roku 2021: 68 400 EUR).

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2022 poskytla ručenie vo výške 3 000 000 EUR (v roku 2021 to bolo 4 120 000 EUR ešte ako Neuman Aluminium PWG). V prípade nesplácania týchto úverov by spoločnosť mala povinnosť tieto úvery za spoločnosti v skupine splácať. V súčasnosti spoločnosti Neuman na Slovensku splácajú svoje záväzky načas v zmysle úverových zmlúv.

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2022 poskytla ručenie vo výške 4 016 255 EUR (v roku 2021 to bolo 5 327 988 EUR ešte ako Neuman Aluminium Services Slovakia). V prípade nesplácania týchto úverov by spoločnosť mala povinnosť tieto úvery splácať. V súčasnosti spoločnosti Neuman splácajú svoje záväzky načas v zmysle úverových zmlúv.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

PWG Profilrollen-Werkzeugbau GmbH, Neuhaus-Schierschnitz	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	12 209 576	3 159 154
Nákup služieb	01	0	19 334
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	82 009	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	361 250	116 122
Predaj vlastných výrobkov	02	126 547	165 734
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	0	8 055
Nákup strojov	01	0	747 195
Predaj strojov	02	158 870	147 101
Predaj tovaru	02	333 099	38 172
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	7 767	0

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	2 038 280	2 044 548
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	26 533 451	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	1 962 795	2 940
Iný obchod - iné náklady	11	25 000	211
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	1 178 094	0

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o., Žarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	3 298	11 557
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	35 083	56 106
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	8 604	605
Iný obchod - iné náklady	11	212 195	0

Fried von Neuman GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	315 554	55 166
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	163 793	21 151

IČO

4	8	1	6	2	9	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Neuman Aluminium Industries s.r.o., Žarnovica

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022 c	2021 d
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	4 439 749	1 067 245
Cash pool	08	8 334	12 959
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	43 115	0
Nákup služieb	01	32 495	0
Iný obchod - iné náklady	11	767 306	0

Neuman Aluminium Austria GmbH

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022 c	2021 d
Iný obchod - ostatné výnosy	11	114 754	141 853
Iný obchod - ostatné náklady	11	3 199	4 586

Neuman Aluminium PWG Mexico

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022 c	2021 d
Iný obchod - ostatné výnosy	11	174 765	6 172

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	0	0
pohľadávky z obchodného styku	1 998 099	173 141
spolu aktíva	1 998 099	173 141
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	8 125 000	1 025 000
krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	0	0
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	52 805	21 966
záväzky z obchodného styku	762 038	754 300
spolu pasíva	8 939 843	1 801 266

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností.

Iné dôležité skutočnosti, ktoré nastali po 1.1.2023 do dátumu zostavenia účtovnej závierky:

- Spoločnosť dňa 27. apríla 2023 obdržala od financujúcej banky potvrdenie ku zmluve o investičnom úvere. Napriek tomu, že nie sú zo strany Spoločnosti splnené ukazovatele uvedené v zmluve o úvere, financujúca banka nebude žiadať v priebehu roka 2023 okamžité splatenie istiny, splácanie pokračuje podľa zmluvne dohodnutého splátkového kalendára.
- Dňa 13.12.2022 spoločnosť Neuman Aluminium PWG podpísala zmluvu o zlúčení so spoločnosťou Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o. kde sa zmluvne dohodli postupy zlúčenia. Dňom účinnosti zlúčenia sa obchodné meno nástupníckej spoločnosti Neuman Aluminium PWG zmenilo na nové obchodné meno Neuman Aluminium Components s.r.o.
- Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V polovici roka 2020 sa situácia s pandémiou ustálila, ale opäť na konci roka 2020 a hlavne začiatku roka 2021 zhoršila do takej miery, aká tu ešte za rok pandémie nebola. Spoločnosť na základe tejto skutočnosti nevie posúdiť aký významný vplyv bude mať moment vývoja pandémie koronavírusu na spoločnosť, situácia sa momentálne na Slovensku ale aj vo svete zhoršuje, aj napriek tomu, že od konca roka 2020 sa začalo vo väčšine krajín s očkovaním. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 625 000	3 950 000	0	0	16 575 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	10 000	0	0	10 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	2 031 626	0	0	2 031 626
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	1 212 456	0	0	1 212 456
Neuhradená strata minulých rokov	(8 834 828)	(935 078)	0	(2 842 345)	(12 612 251)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 842 345)	(2 316 293)	0	2 842 345	(2 316 293)
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 047 827	3 952 711	0	0	5 000 538

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Výsledok hospodárenia roka 2021 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet neuhradená strata minulých rokov vo výške 2 842 345 EUR.

Rozhodnutím jediného spoločníka z dňa 8. októbra 2020, spoločnosť získala nepeňažný vklad do vlastného imania, spočívajúcim v cenných papieroch s celkovou trhovou hodnotou 1 799 823 EUR ku dňu 12. októbra 2020, započítanom do ostatných kapitálových vkladov vo výške 1 775 000 EUR. Predaj cenných papierov bol realizovaný dňa 15. októbra 2020. Efekt predaja je popísaný v poznámke H. 3 a I. 1. V roku 2021 nebol realizovaný predaj cenných papierov. V roku 2021 a 2022 spoločnosť navyšovala vlastné imanie a to vkladom do kapitálových fondov, a to kapitalizovaním dlhodobej pôžičky od materskej spoločnosti a to v sumách 2 500 000 EUR dňa 21.12.2021 a 2 500 000 EUR dňa 29.09.2022.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 125 000	2 500 000	0	0	12 625 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	(7 072 911)	0	0	(1 761 917)	(8 834 828)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 761 917)	(2 842 345)	0	1 761 917	(2 842 345)
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 390 172	(342 345)	0	0	1 047 827

IČO

4	8	1	6	2	9	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2021

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	32 603 087	1 366 483
Zaplatené úroky	-274 800	-105 001
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	32 328 287	1 261 482
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	32 328 287	1 261 482
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-31 436 579	-1 367 617
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	263 174	129 473
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-31 173 405	-1 238 144
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Peňažné toky vo vlastnom imaní	2 500 000	2 500 000
Príjmy z pôžičiek	4 600 000	1 900 000
Príjmy z úverov	0	0
Splátky pôžičiek	-4 800 000	-2 500 000
Splátky úverov	-3 455 125	-1 922 862
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 155 125	-22 862
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-243	476
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 050	2 574
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 807	3 050



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Peňažné toky z prevádzky

	2022	2021
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	-1 700 660	-2 737 037
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 252 502	2 120 851
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-111 780	41 577
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	-50 307	-149 403
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	6 952 156	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	24 341 911	-724 012
Zmena pracovného kapitálu		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 348 856	1 015 049
Zmena stavu zásob	945 880	-514 630
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	10 664 152	1 590 076
Peňažné toky z prevádzky	32 603 087	1 366 483

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.