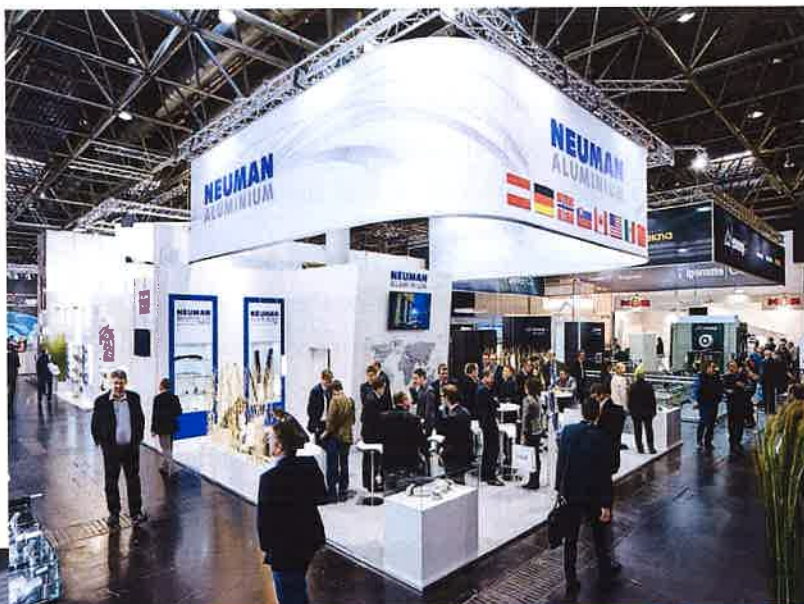


**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

**Neuman Aluminium Services
Slovakia, s.r.o.**

za rok končiaci 31. decembra 2021



NEUMAN
ALUMINIUM

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2021

Neuman Aluminium Services Slovakia



Predslov konateľov spoločnosti

Rok 2021 bol z pohľadu tržieb pozitívny, keďže tieto narástli o 7 419 tisíc eur. A to i vďaka tomu, že došlo k zvýšeniu hodinovej sadzby o 9 euro na hodinu. Stúpol aj počet výrobných hodín o 91,8 tis. oproti roku predchádzajúcemu. Rok 2020 bol poznačený covidovými opatreniami.

Kontinuálnou výzvou pre spoločnosť je časový faktor plnenia termínov na dodávky zákazníkom, spoločnosť je stále v oneskorení s dodávkami ku zákazníkom. Nové zákazky si vyžadujú zaviesť ďalšie okamžité opatrenia. Popri vyhľadávaní a zvyšovaní kvalifikácie zamestnancov je stále prioritou číslo jeden kapacita výroby a efektivita.

Opatrenia pre zvyšovanie efektívnosti, ktoré sme zaviedli, ukazujú svoje prvé pozitívne výsledky. Na základe rýchlej implementácie BDE systému je možné už počas zmeny vidieť napredovanie výroby, ukazovatele výkonu a vyťaženosť jednotlivých strojov, čo napomáha ku rýchlejšiemu nastupu nápravných opatrení.

Výsledok hospodárenia v roku 2021 bol ovplyvnený hlavne neposlednosťou pri aplikácii nápravných a zlepšovacích opatrení v rámci všetkých procesov v spoločnosti (výrobných, odbytových, nákupu, ako aj logistiky). Spoločnosť musí do budúcnosti optimalizovať výrobný proces, pravidelné a dôsledné vyhodnocovanie, a to hlavne pre potrebu zvyšovania výkonu, naplňovania plánov, optimalizácie prepravy nákladov pri odbyte tovaru pomocou aktívnej politiky nákupu.

V roku 2022 plánujeme dosiahnuť pozitívny výsledok hospodárenia hlavne prostredníctvom zvýšenia obrátu a optimalizácie procesov vo výrobe, logistike a nákupe. V neposlednom rade je našim cieľom aj zníženie hodnoty working capital, prevažne znížením hodnoty ostatného materiálu na sklade, a tým uvoľnenie finančných prostriedkov.

Stabilný a kvalifikovaný tím pracovníkov našej spoločnosti je základom pre ďalší rozvoj našich aktivít. Preto neváhame investovať do ich neustáleho zdokonaľovania a zvyšovania kvalifikácie, či už v oblasti kvality, bezpečnosti pri práci alebo dodržiavania zásad správneho environmentálneho správania.

Na záver by som sa rád poďakoval všetkým, ktorí sa zaslúžili a neustále sa podieľajú na prosperovaní spoločnosti. Kolegom za ich každodenné úsilie, ktoré vynakladajú pri riešení pracovných úloh, častokrát aj nad rámec svojich pracovných povinností. Bez ich obetavosti a iniciatívy by sme nemohli napredovať. Veľká vďaka patrí aj našim obchodným partnerom a klientom za prejavovanú dôveru, ktorá nás posúva vpred.

Verím, že rok 2022 bude pre nás úspešnejší ako predchádzajúci rok a spoločne dosiahneme všetky ciele, ktoré sme si na rok 2022 predsavzali.



Thomas Eutebach

konateľ spoločnosti



Martin Macko

konateľ spoločnosti

V Žarnovici dňa 11. augusta 2023



Základné informácie o spoločnosti

Spoločnosť má jediného spoločníka Fried. von Neuman GmbH (AT), ktorý má 100 % podiel na základnom imaní spoločnosti a jej hlasovacích právach. Jej hlavnou činnosťou je spracovávanie kovov a umelých hmôt, výroba kovových súčiastok a súčiastok z umelých hmôt, obzvlášť výroba hliníkových súčiastok formou pílenia a ostatného opracovania hliníka za studena. Základné imanie spoločnosti predstavuje 100 tis. eur. Konateľom spoločnosti Neuman Aluminium Services Slovakia bol Dipl. Ing. Gerhard Brecka (od 9. apríla 2015 do 10. februára 2021). Od 10. februára 2021 bol do tejto funkcie menovaný Matthias Benz a dňa 21. apríla 2021 bol menovaný do tejto funkcie aj Marián Gross. Ak má spoločnosť viacerých konateľov, konajú za spoločnosť dvaja konatelia spoločne.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Analýza tržieb

Celkové tržby medziročne narástli o 7 419 tis. eur, a to o 55,92 %. V roku 2021 nastal nárast počtu fakturovaných hodín na 373,4 tis. hodín (rok 2020 283,8 tis. hodín – ovplyvnené dôsledkami korona krízy), ale došlo aj k nárastu priemernej hodinovej sadzby z 46 eur na 55 eur.

Z geografického hľadiska sa jednalo hlavne o tržby za služby do Rakúska 100%.

Čo sa týka jednotlivých segmentov resp. typov výrobkov, jednalo sa o obchody v rámci skupiny v celkovom objeme 100 %. Vo vzťahu ku zákazníkovi spriaznenej osoby, je to prevažne pre automobilový (TIER1 63%; TIER2 26%), stavebný a elektrotechnický priemysel (11%).

Analýza tržieb

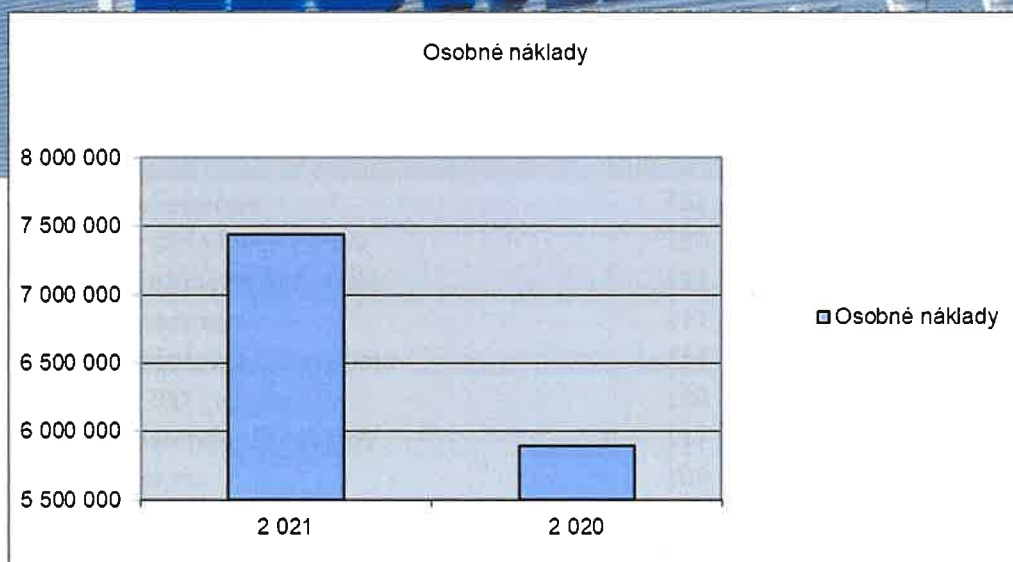
	2 021	2 020
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	20 686 224	13 267 620
Celkové tržby	20 686 224	13 267 620

Vývoj EBITDA a ziskovosti

v EUR	2 021	2 020
Celkové tržby	20 686 224	13 267 620
Pridaná hodnota	10 366 674	8 107 108
Pridaná hodnota ako % z tržieb	50%	61%
Zisk pred zdanením a úrokmi	720 532	339 862
Zisk po zdanení	447 343	165 623
EBITDA	2 873 650	2 509 756
ROA	6%	3%
ROE	12%	13%
Osobné náklady	7 437 412	5 898 793
Odписы	2 153 118	2 169 894
Odписы ako % z tržieb	10%	16%
Úrokové náklady	132 217	120 127

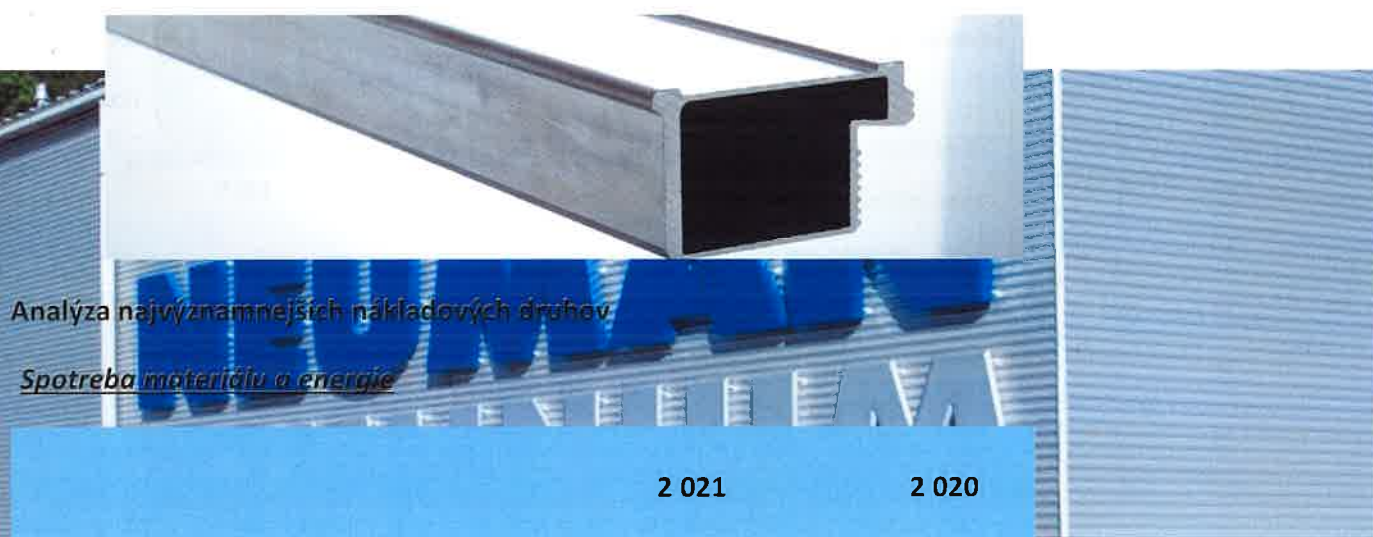
ROA = Zisk pred zdanením a úrokmi/Celkový majetok netto - Krátkodobé závazky

ROE = Zisk po zdanení/Vlastné imanie



Dôvod nárastu osobných nákladov je spôsobený obnovením výroby po pandémii a tým pádom aj zvýšenou potrebou pracovnej sily, ale aj zvýšenie osobných nákladov na zamestnanca. Účelom tohto je zvýšenie konkurencieschopnosti na trhu práce, udržanie si svojich zamestnancov, ako aj prístupnejšia možnosť získania zamestnancov v budúcnosti. Priemerný počet zamestnancov narástol v roku 2021 na 284 oproti roku 2020 keď bol priemerný počet 271. Superhrubá mzda zamestnanca sa v porovnaní z rokom 2020 zvýšila.

Čo sa týka odpisov tie zostali na rovnakej úrovni ako v roku 2020 resp. poklesli. Zvýšený nárast odpisov očakávame až v roku 2022 čo súvisí s významným investovaním do dlhodobého majetku, prevažne do technológií, ktoré ešte neboli zaradené po používaní prípadne fungujú v skúšobnej prevádzke.

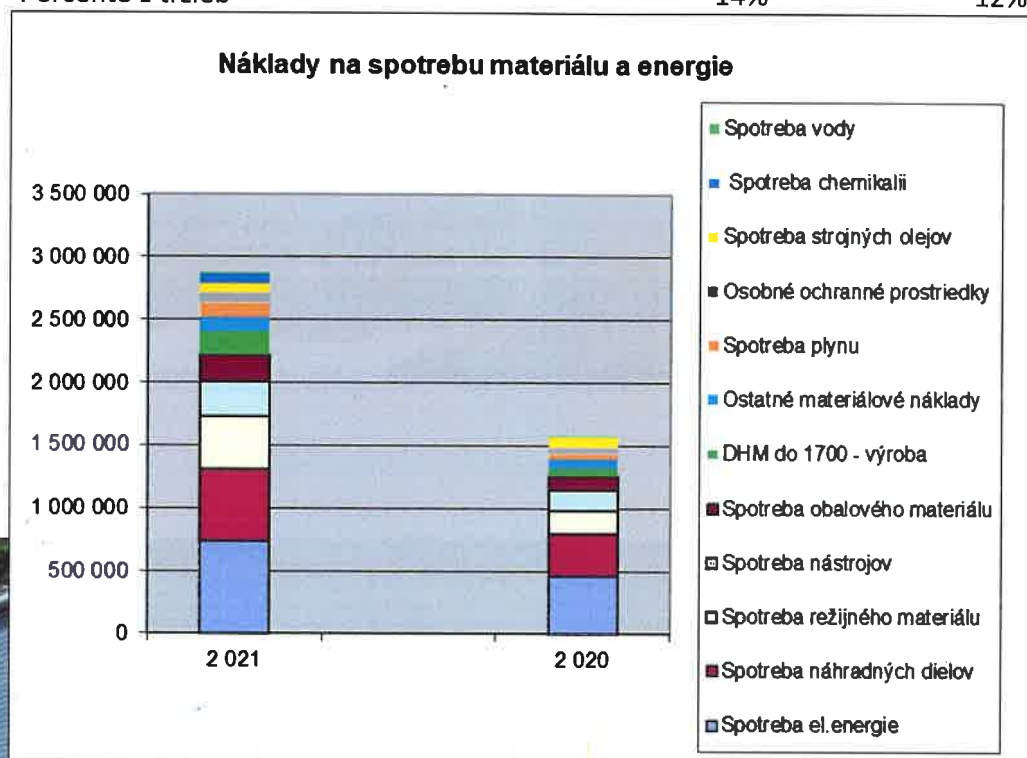


	2 021	2 020
Spotreba el.energie	732 895	457 887
Spotreba náhradných dielov	580 176	341 963
Spotreba režijného materiálu	411 781	181 583
Spotreba nástrojov	277 150	162 634
Spotreba obalového materiálu	214 355	113 385
DHM do 1700 - výroba	188 193	66 366
Ostatné materiálové náklady	117 353	69 085
Spotreba plynu	108 638	37 401
Osobné ochranné prostriedky	79 582	58 279
Spotreba strojných olejov	79 042	75 654
Spotreba chemikálii	74 249	0
Spotreba náradia	47 576	11 862
Spotreba vody	4 963	6 843
Celkom spotreba materiálu	2 915 954	1 582 944

Percento z tržieb

14%

12%



Zvýšenie spotreby materiálu všeobecne, bolo spôsobené obnovením množstva objednávok zo strany odberateľov a tým už spomínaného obratu.

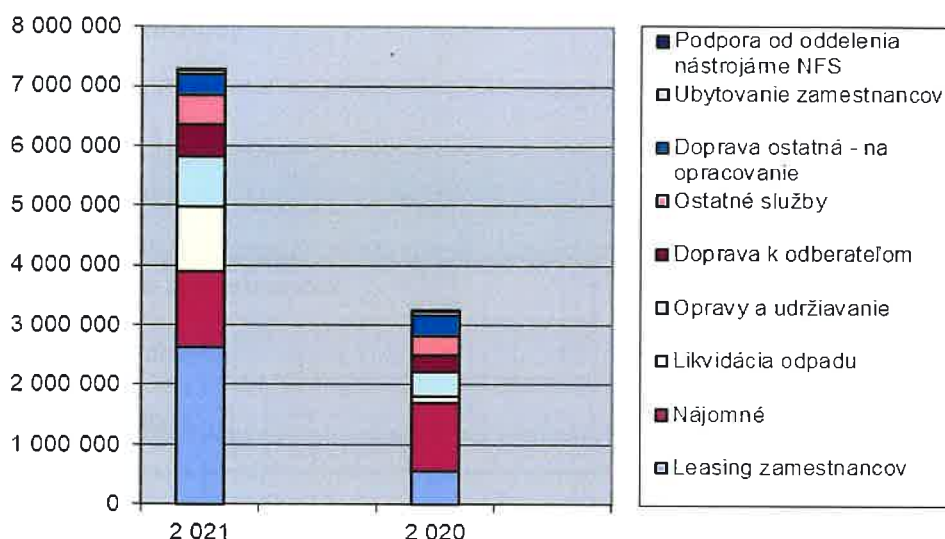
Významný nárast bol pri spotrebe elektrickej energie a plynu, ktorý zapríčinili zvýšené ceny ako aj vyššia spotreba. Porovnateľným pre náklady na spotrebu materiálu a energií bol rok 2019. Ceny niektorých materiálov sa stali nedostupnejšími a tým aj drahšími. Pre rok 2022 boli stanovené jednotlivé nápravné a zlepšovacie opatrenia, ktoré mali zabrániť častým poruchám na strojovom zariadení.



Služby

	2 021	2 020
Leasing zamestnancov	2 681 839	555 798
Nájomné	1 266 547	1 142 949
Likvidácia odpadu	1 678 550	95 626
Opravy a udržiavanie	839 666	426 843
Doprava k odberateľom	539 244	279 481
Ostatné služby	504 322	322 302
Doprava ostatná - na opracovanie	337 248	341 893
Externé opracovanie výrobkov	90 138	222 521
Ubytovanie zamestnancov	58 149	53 448
Ostatne služby - sťahovanie strojov	30 618	79 259
Podpora od oddelenia nástrojárne NFS	3 146	3 939
Spolu	7 379 466	3 524 059
Percento z tržieb	36%	27%

Náklady na služby



Pri službách došlo medziročne k významnému nárastu nákladov a to hlavne nákladov na leasing zamestnancov, ktorý súvisí s rastom výroby ale aj s oneskorenými dodávkami ku zákazníkovi. Narástli náklady na likvidáciu odpadu vyplývajúce z nákupu umývacieho a pasívneho zariadenia KNIPL vo výške 1 mil. eur. V budúcnosti by sa mali tieto náklady z optimalizovaním procesov znížiť. Týmto zariadením nie sme závislí na iných dodávateľoch a sme tým flexibilnejší z pohľadu konkurenčnej schopnosti.

K nárastu nákladov došlo aj pri nákladoch na nájom o 123 tis. eur. Celkové mesačné nájomné výrobných a skladových priestorov je vo výške 80 tis. eur. Spoločnosť má v nájme aj vysokozdvížne vozíky, tlačiarne.

Náklady na opravy stúpili o 413 tis. eur z dôvodu väčšej vyťaženia jednotlivých strojov a z toho plynucej častej poruchovosti.

Zvýšili sa aj náklady na prepravy o 255 tis. eur.

Osobné náklady

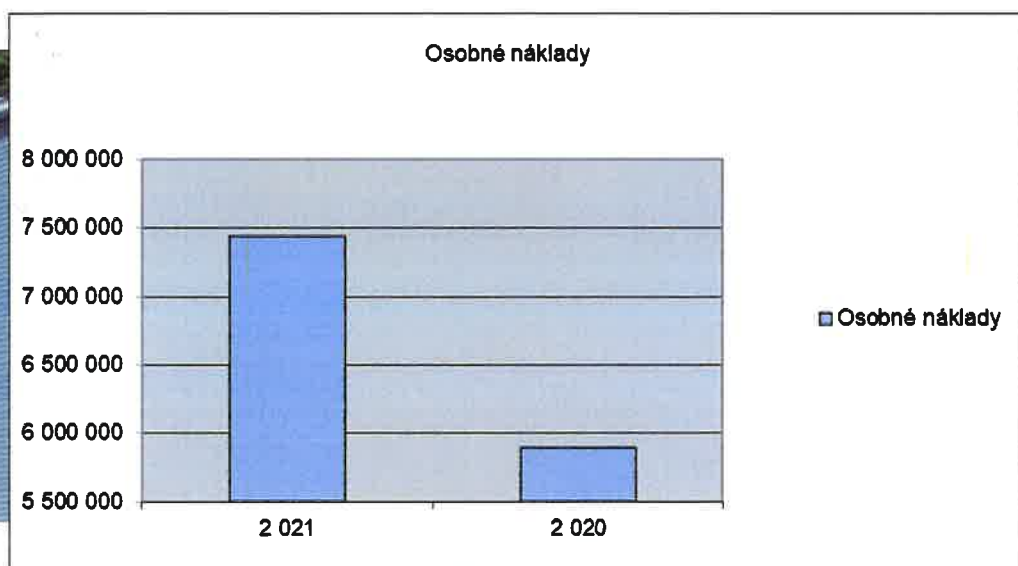
Vývoj mzdových nákladov a počtu pracovníkov a spolupracujúcich živnostníkov

	2021	2020
Osobné náklady	7 437 412	5 898 793

Percento osobných nákladov na tržbách	36%	44%
z toho mzdové náklady	5 268 667	4 175 960
Čistý zisk	447 343	165 623

	2 021	2 020
--	-------	-------

Priemerný počet zamestnancov	284	271
z toho riadiacich	5	7
Superhrubá mzda	2 182	1 814



LUDSKÉ ZDROJE

Spoločnosť mala k 31. decembru 2021 celkovo 300 aktívnych zamestnancov, pričom ich priemerný vek bol 41,5 rokov. Neuman pre svojich zamestnancov zabezpečuje bohatý sociálny program, ktorý zahŕňa priamu autobusovú dopravu do práce a späť v rámci dvoch okresov Žarnovica a Žiar nad Hronom.

Spoločnosť zároveň každoročne odmeňuje najlepších zamestnancov za ich mimoriadne pracovné výkony.

Spoločnosť zabezpečuje pre svojich zamestnancov zo vzdialenejších regiónov bezplatné ubytovanie a zabezpečuje mikulášske balíčky. V rámci starostlivosti o zdravie zamestnancov, spoločnosť celoročne poskytuje ovocie pre každého zamestnanca.

Okrem toho spoločnosť poskytuje zamestnancom príspevok na stravu, príspevok pri príležitosti pracovného ale aj životného jubilea, príspevok na dopravu pre zamestnancov zo vzdialenejších regiónov do výšky 100 € a bonusy za odporúčenie nového zamestnanca vo výške 250 €.

Spoločnosť podporuje športové a voľnočasové aktivity svojich zamestnancov priamou finančnou podporou. Medzi ďalšie zamestnanecké výhody, ktoré závod poskytuje, patrí variabilná zložka vo výške 10% zo mzdy po prvom odpracovanom mesiaci v spoločnosti, polročné finančné bonusy (letný bonus vo výške 80 % zo základnej mzdy a vianočný bonus vo výške 90 % zo základnej mzdy), príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 3 % z mesačnej hrubej mzdy zamestnanca, firemné spoločenské a športové podujatia.

Vybrané údaje zo súvahy

Základné informácie zo súvahy

	2 021	2 020
Celkový majetok (netto)	20 481 456	14 218 787
z toho dlhodobý majetok	14 324 885	11 085 419
z toho obežný majetok	6 087 111	3 088 988
Finančné účty	76	1 805
Zásoby	1 296 949	780 601
Krátkodobé pohľadávky	4 449 560	1 825 084
Dlhodobé pohľadávky	340 526	481 498
Časové rozlíšenie nákladov	69 459	44 380
Vlastné imanie	3 769 004	1 290 035
Závazky	16 712 319	12 928 613
Krátkodobé záväzky	9 043 654	2 399 844
Dlhodobé záväzky	3 526 154	6 344 335
Bežné bankové úvery	1 734 446	1 552 628
Dlhodobé bankové úvery	2 099 508	2 405 820
Tržby	20 686 224	13 267 620
Zisk po zdanení	447 343	165 623
Náklady na služby	7 379 466	3 524 059

Ukazovatele likvidity

Likvidita 1. stupňa	0,00	0,00
Likvidita 2. stupňa	0,49	0,76
Likvidita 3. stupňa	0,67	1,29

Ukazovatele obrátkovosti

Návratnosť pohľadávok (v dňoch)	55,36	49,58
---------------------------------	-------	-------

V roku 2021 boli pôžičky od materskej spoločnosti navýšené o 960 tis. eur a celkovo 7 300 tis. eur. Záväzky sú ovplyvnené prevažne výškou investícií realizovaných v rámci roka 2021. Nárast v dlhodobom majetku je rozobratý v časti o investičných výdavkoch nižšie. Týmito skutočnosťami boli ovplyvnené aj všetky stupne likvidity.

Investičné výdavky

Spoločnosť v roku 2021 obstarala majetok v celkovej hodnote 3 405 tis. eur.

K najväčším priamym investíciám roku 2021 môžeme zaradiť najmä:

- obstaranie pracovného a pasívneho zariadenia KNIPU a práce koše vo výške 808 tis. eur
- FILL synchronizácia 845 vo výške 1 557 tis. eur
- Petij vo výške 495 tis. eur
- obstaranie rôznych špecifických nástrojov, prípravkov, meradiel a ramien pre výrobu a iné vo výške 545 tis. eur

Spoločnosť v roku 2021 nepredala žiadny významný dlhodobý hmotný majetok. Výnosy z predaja materiálu sú prevažne za predaj odpadu.

Environmentálna zodpovednosť

Spoločnosť v novembri 2020 bola certifikovaná normou ISO 14001. Jedná sa o certifikát enviromentu. Základným zámerom normy ISO 14001 je podpora ochrany životného prostredia a prevencia znečisťovania.



Vedenie spoločnosti navrhlo preúčtovať zisk za rok 2021 nasledovne:

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Výročná správa za rok 2021

významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Na základe Zmluvy o zlúčení spoločnosti sa s účinnosťou ku dňu 01.01.2022 zlúčila spoločnosť Neuman Aluminium PWG, s.r.o. ako nástupnícka spoločnosť so spoločnosťou Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.. Táto skutočnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 1.1.2023.

Okrem týchto udalostí nenastali po 31. decembri 2021 žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe, ani priloženej účtovnej závierke.

Prognóza na rok 2022

V rámci roka 2022 plánuje spoločnosť zvýšiť obrát o 19 % oproti roku 2021, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje sa dostať na ročnú výšku obrátu 24 652 tis. eur. Spoločnosť by chcela tento cieľ dosiahnuť s priemerým počtom zamestnancov 290. Očakávaný obrát by mal zostať na úrovni 100 % voči spoločnostiam v skupine. Vo vzťahu ku zákazníkom spriaznenej osoby, by malo ostať zachované pre automobilový (TIER1 60%, TIER2 30%), stavebný a elektrotechnický priemysel (10%). Z toho vyplýva, že štruktúra obrátu sa nebude významne meniť.

V rámci nasledujúceho roka 2022 plánuje spoločnosť investovať 7 661 tis. eur, a to hlavne do rozšírenia kapacít jednotlivých technológií a technológií nevyhnutných pre nové projekty, ako je napríklad výrobná linka pre výrobu hliníkových platní.

Výsledok hospodárenia za rok 2022 by mal byť minimálne na úrovni 3 % z celkového výkonu.

Prílohy:

Výrok audítora k účtovnej závierke k 31. decembru 2021

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 (súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky)



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti
Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Iná skutočnosť

Ako sa uvádza v poznámke A.4., táto účtovná závierka bola pripravená ako riadna a mimoriadna účtovná závierka, kvôli skutočnosti, že Spoločnosť sa k 1. januáru 2022 zlúčila so spoločnosťou Neuman Aluminium PWG s.r.o.. Táto skutočnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 1.1.2023. Táto účtovná závierka bola preto zostavená v reálnych hodnotách. Spoločnosť Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o. k 1. januáru 2022 zaniká zrušením bez likvidácie zlúčením.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa

BDO Audit, spol. s r.o., a Slovak limited liability company registered with Commercial Register of Municipal Court Bratislava III, Section: Sro, File No.: 54967/B; Identification No.: 44455526, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

BDO Audit, spol. s r.o., spoločnosť s ručením obmedzeným, registrovaná na Slovensku, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka číslo 54967/B, IČO: 44455526, je členom BDO International Limited, spoločnosti s ručením obmedzeným, registrovanej vo Veľkej Británii a tvorí súčasť medzinárodnej siete BDO pozostávajúcej z nezávislých členských spoločností.

nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



16. augusta 2023
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

Alena

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815



ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31 12 2021

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

SK NACE

2 5 . 6 2 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☒ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 1
do 1 2 2 0 2 1

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 0
do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) ☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N e u m a n A l u m i n i u m S e r v i c e s
S l o v a k i a . s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

B y s t r i c k á 1 6 0 8

PSČ

9 6 6 8 1

Obec

Ž a r n o v i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a
o d d i e l S r o . v l o ž k a 2 5 9 9 7 / S

Telefónne číslo

0 0 4 5 6 8 1 3 7 4 2

Faxové číslo

0 0 4 5 6 8 1 3 7 4 1

E-mailová adresa

K a t a r i n a . R i p c i k o v a @ n e u m a n . s k

Zostavená dňa:

07. marca 2022

Schválená dňa:

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



DIČ: 2023969464

IČO: 47605995

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	30 651 825	10 170 370	20 481 456	14 218 787
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	24 313 885	9 989 000	14 324 885	11 085 419
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	165 725	89 182	76 543	34 102
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	157 379	89 182	68 197	34 102
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	8 346	0	8 346	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	24 148 160	9 899 818	14 248 342	11 051 317
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	195 894	31 096	164 798	171 050
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	16 925 056	9 866 469	7 058 587	6 814 159
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 006 490	2 253	7 004 237	3 365 747
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	20 720	0	20 720	700 361
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0

DIČ: 2023969464

IČO: 47605995

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	3 Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 268 481	181 370	6 087 111	3 088 988
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 460 638	163 689	1 296 949	780 601
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 460 638	163 689	1 296 949	780 601
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	340 526	0	340 526	481 498
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	340 526	0	340 526	481 498
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 467 241	17 681	4 449 560	1 825 084
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 346 406	17 681	3 328 725	1 515 806

DIČ: 2023969464

IČO: 47605995

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 208 157	7 550	3 200 607	1 473 926
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	138 249	10 131	128 118	41 880
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	880 557	0	880 557	275 615
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	240 278	0	240 278	33 663
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	76	0	76	1 805
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	76	0	76	1 805
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	0	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	69 459	0	69 459	44 380
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	69 459	0	69 459	44 380
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2023969464

IČO: 47605995

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	20 481 456	14 218 787
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 769 004	1 290 035
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	100 000	100 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	100 000	100 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 450 000	1 450 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	10 000	10 000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	10 000	10 000
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	2 031 626	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	2 031 626	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-269 966	-435 588
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	665 112	499 489
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	-935 078	-935 077
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	447 343	165 623
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	16 712 319	12 928 613
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 526 154	6 344 335
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2023969464

IČO: 47605995

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	3 523 679	6 340 000
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 475	4 335
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	36 269	22 388
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	36 269	22 388
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 099 508	2 405 820
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 043 654	2 399 844
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	3 885 690	1 531 256
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	742 751	293 120
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 142 939	1 238 136
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4 603 506	338 657

DIČ: 2023969464

IČO: 47605995

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	328 352	247 302
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	213 202	160 410
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	0	121 485
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	12 904	734
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	272 288	203 598
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	246 409	147 097
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	25 879	56 501
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 734 446	1 552 628
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	133	139
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	133	139
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2023969464

IČO: 47605995

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	20 686 224	13 267 620
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	21 290 254	13 996 660
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	20 686 224	13 267 620
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 613	12 740
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	600 417	716 300
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	20 567 637	13 655 125
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spolreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 915 954	1 582 944
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	24 130	53 509
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	7 379 466	3 524 059
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	7 437 412	5 898 793
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 268 667	4 175 960
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 913 299	1 520 287
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	255 446	202 546
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	6 243	9 758
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 194 625	2 169 894
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 153 118	2 169 894
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	41 507	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 676	11 943
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	7 373	10 308
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	599 758	393 917

DIČ: 2023969464

IČO: 47605995

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	722 617	341 535
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	10 366 674	8 107 108
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	134 302	121 800
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	132 217	120 127
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	65 975	75 751
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	66 242	44 376
O.	Kurzové straty (563)	52	4	6

DIČ: 2023969464

IČO: 47605995

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 081	1 667
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-134 302	-121 800
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	588 315	219 735
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	140 972	54 112
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	169 751
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	140 972	-115 639
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	447 343	165 623

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	7	6	0	5	9	9	5		
DIČ	2	0	2	3	9	6	9	4	6	4

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.
Bystrická 1608
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice číslo NZ 2919/2013, zo dňa 29. novembra 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 17. decembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo 25997/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 47605995.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a zároveň ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu zlúčenia. Táto účtovná závierka bola preto zostavená v reálnych hodnotách v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť zanikla zlúčením do spoločnosti Neuman Aluminium PWG s.r.o. zápisom do Obchodného registra dňa 1.1.2023. Rozhodný deň pre zlúčenie je stanovený na 1.1.2022.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Fried v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1, Marktl im Traisental, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CAG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu CAG zostavuje spoločnosť CAG Holding GmbH so sídlom vo Werkstrasse 1, Marktl im Traisental, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 284 (v účtovnom období 2020 bol 271). Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 298, z toho 5 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2020 to bolo 279 zamestnancov, z toho 7 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 20. augusta 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. septembra 2021 schválilo spoločnosť BDO Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Dipl. Ing. Gerhard Břečka (od 9. apríla 2015 do 10. februára 2021)
Matthias Benz (od 10. februára 2021)
Ing. Marián Gross (od 24.04.2021)

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.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od jej založenia nemenila a je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
Fried. v. Neuman GmbH	100 000	100
Markt im Traisental, Rakúsko		
Spolu	100 000	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

K 31. Decembru 2021 má spoločnosť negatívnu likviditu, keďže krátkodobý majetok vo výške 5 816 044 EUR je významne nižší ako krátkodobé záväzky v hodnote 11 050 388 EUR. Táto skutočnosť je zapríčinená hlavne prijatými pôžičkami od spriaznených osôb, preto táto skutočnosť neindikuje neistotu ohľadne nepretržitosti pokračovania činnosti spoločnosti. Veríme, že naša materská spoločnosť nám poskytne finančnú podporu v súlade s rokom 2021 a predchádzajúcimi rokmi, aby sme mohli včas splniť všetky naše záväzky.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavírus. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V rámci roka 2021 spoločnosť Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o. bola týmto negatívnym vplyvom pandémie ovplyvnená, a musela urobiť rozhodnutia pre minimalizovanie dopadov. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja začiatkom roka 2022, nakoľko sa však situácia ale stále mení, nemožno predvídať budúce vývoj a dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

Účtovná jednotka zostavila mimoriadnu účtovnú závierku k 31.12.2021 za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti do obdobia zlúčenia Spoločnosti so spoločnosťou Neuman Aluminium PWG s.r.o..

2. 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé 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.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa na základe rozhodnutia Spoločnosti účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na ťarchu analytického účtu 518 – *Ostatné služby*.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je vykazovaný ako materiál a je odpísaný priamo do spotreby. Pozemky sa neodpisujú.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	7	6	0	5	9	9	5		
DIČ	2	0	2	3	9	6	9	4	6	4

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 25	lineárna	4 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	lineárna	6,7 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	6,7 až 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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 k 31. decembru 2021 nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistenie, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	0	5	9	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	6	9	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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 (pozri bod D.12. Odložené dane) 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v D.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávky patrí protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala alebo indikácie, že na majetok dlžníka 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 pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty 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.

9. Závazky

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

10. 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 nákladový 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	0	5	9	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	6	9	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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 vyrovnania 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Cudzia mena

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa prijaté a poskytnuté preddavky už neprepočítavajú.

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.

15. 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 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.

16. Porovnateľné 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 2021 nedošlo k zmene účtovných metód, ktoré by vyžadovalo takéto vysvetlenie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	0	5	9	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	6	9	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	0	5	9	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	6	9	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 311 605 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2021 vo výške 898 957,50 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 2021 je 167 765,53 EUR; (Obrábací stroj CHIRON F15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-74 NM 4317), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 158 126,23 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15FX Magnum CNC obrábacie centrum 371-02 NM 4318), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 149 565,23 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 349-25 NM 4319), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 209 206,95 EUR; (Robotické zváranie ABB IRBP-K600 FRONIUS TPS 500i NM 4210), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 94 461,37 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 3000 CNC obrábacie centrum 341-80 NM 4321), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 287 196, 94 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 364-44 NM 4320), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 232 436,67EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 220 678 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2021 vo výške 1 480 452 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 2021 je 44 350 EUR; (Zariadenie na povrchovú úpravu kovov/Práčka, NM 4812), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 2 390 286 EUR; (Piliaci systém Profilma 400 V-S v.č. 10127 NM 5034), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 386 679,60 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 2021 vo výške 1 454 545 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na zásoby a pohľadávky. Zásoby, ktorých zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 1 296 949 EUR a zostatková hodnota pohľadávok z obchodného styku k 31. decembru 2021 je 3 328 725 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 24 200 tis. EUR (2020: 15 000 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 2021 predstavuje 28 535 EUR. V roku 2021 bolo poistné plnenie z tejto zmluvy vo výške 26 025 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Nasledovné položky majetku boli objednané v roku 2021, ale spoločnosť ich obstará až v roku 2022:

Dlhodobý majetok obstaraný v roku 2022 s objednávkou v roku 2021

Názov/objednávka/dodávateľ	Závazok z objednávok hmotného majetku v roku 2021
2. Zariadenie Zuganker (AM Tooling 1) + Werkzeuge	1 680 000
Plnoautomatické zariadenie (SW 1)	1 195 000
Odparovacie zariadenie ku praciemu zariadeniu (KMU Loft)	615 000
EV 32 linka (IMT Technologies)	324 250
Odsávanie /AB5389.22/ (Reder)	87 000
ISPRO údržba (H&H Systems)	43 325
Textil hadice / AB IN21010 (Infranorm Technologie)	34 927
Skits 1672821-02-001 / 01-001 (Infranorm Technologie)	33 105
Polyworks 2. (NMS)	31 250
Palety 2040x1040 (MODPACK)	28 800
Zuganker L profil doplnenie (LZ Engineering)	24 450
Pracie zariadenie (Knipfl)	23 120
Majetok spolu	4 950 532

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

IČO

DIČ

4	7	6	0	5	9	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	3	9	6	9	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

31-12-2021

[illegible]

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Prívratné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	102 926	3 772	0	0	55 084	17 512	0	0	47 843	34 103
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	102 926	3 772	0	0	55 084	17 512	0	0	47 843	34 103
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	179 360	6 121	0	6 205	9 522	11 113	0	0	169 837	171 050
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13 555 367	975 574	226 624	275 523	5 828 696	2 141 269	204 284	0	7 726 671	6 814 159
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	418 904	3 093 177	0	-144 082	2 253	0	0	0	416 651	3 365 747
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	820 146	17 861	0	-137 646	0	0	0	0	820 146	700 361
Dlhodobý hmotný majetok spolu	14 973 777	4 092 734	226 624	0	5 840 472	2 152 382	204 284	0	9 133 305	11 051 317
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	15 076 703	4 096 506	226 624	0	5 895 556	2 169 894	204 284	0	9 181 147	11 085 419

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	139 559	24 130	0	0	163 689
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	139 559	24 130	0	0	163 689

V zmysle zásady opatrnosti spoločnosť vytvorila opravné položky na materiál, z dôvodu pomaloobrátkovosti zásob náhradných dielov a režijného materiálu.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Výška poistného krytia spolu je 900 tis. EUR (2020: 500 tis. EUR.)

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky na pohľadávky. Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Očakávaná splatnosť pohľadávok je do 60 dní.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 248 790	1 463 219
Pohľadávky po lehote splatnosti	79 935	52 587
Spolu	3 328 725	1 515 806

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	76	1 805
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	76	1 805

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Havarijné poistenie - automobily	492	475
Mzdové a daňové centrum - poradenstvo	98	98
Prenájom servera	10 500	14 000
Poistenie strojov	33 917	24 939
Aktualizácia software	4 507	4 464
Ostatné	19 945	404
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	69 459	44 380
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dobropis na objem prepravy DOZAM 3%	0	0
Ostatné - náklady na refakturáciu - preprava	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	69 459	44 380

7. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2021 je 100 000 EUR (k 31. decembru 2020: 100 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 165 623 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	165 623
Prevod na neuhradenú stratu	0
Spolu	165 623

O rozdelení výsledku hospodárenia, ktorým je zisk za účtovné obdobie 2021, vo výške 447 343 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 447 343 EUR

Ďalšie doplnujúce informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 388	13 881	0	0	36 269
Rezerva na odchodné do dôchodku	22 388	13 881	0	0	36 269
Krátkodobé rezervy, z toho:	203 598	267 002	2 370	147 097	321 133
Zákonné rezervy krátkodobé					
Časové konto	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Náhrady za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	147 097	246 409	0	147 097	246 409
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	147 097	246 409	0	147 097	246 409
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	2 370	2 370	2 370	0	2 370
Rezervy na odmeny zamestnancom	48 319	12 411	0	0	60 730
Odstupné	5 812	5 812		0	11 624
	56 501	20 593	2 370	0	74 724
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	56 501	20 593	2 370	0	74 724

V roku 2019 bola tvorená aj dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a to v zmysle pracovného poriadku a vo výške 22 388 EUR. V roku 2020 všetky vplyvy zmien v štruktúre, veku zamestnancov, spolu s vplyvom fluktuácie a zmien úrokových sadzieb nemali významný vplyv na výšku rezervy, preto spoločnosť jej výšku nemenila. Avšak v roku 2021 došlo ku zmenám v personálnej oblasti a tým vznikla potreba dotvoriť dlhodobú rezervu na odchod do dôchodku a to vo výške 24 978 EUR. Týmto by mala mať spoločnosť pokryté náklady v budúcnosti v súvislosti s vyplácaním odchodného do dôchodku.

Všetky krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 099 884	921 344
Závazky v lehote splatnosti	11 467 449	7 818 500
	12 567 333	8 739 844

Očakávaná splatnosť záväzkov v kategórii menej ako 1 rok je 60 dní. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 7 300 000 EUR je splatných na základe finančných možností Spoločnosti. V roku 2021 bola hodnota pôžičiek od materskej spoločnosti navýšená o 960 000 EUR a v rámci roka 2021 nedošlo ku žiadnej splátke predmetných pôžičiek. Avšak v roku 2022 Spoločnosť plánuje splácanie týchto pôžičiek a to vo výške 3 776 321 EUR, a preto je táto časť vykázaná ako krátkodobá oproti minulým obdobiam. V rámci krátkodobých záväzkov je vykázaný aj záväzok voči skupinovému cash poolu a to vo výške 827 185 EUR.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	742 751	742 751	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 142 939	3 142 939	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	8 127 185	4 603 506	3 523 679	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	328 352	328 352	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	213 202	213 202	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 904	12 904	0	0
	12 567 333	9 043 654	3 523 679	0

Splácanie návratných výpomocí od materskej spoločnosti bude závisieť od finančných a hospodárskych možností spoločnosti, čo je zadané aj v zmluvách o finančných výpomociach. Rozdelenie záväzkov do 5 rokov a nad 5 rokov predstavuje predpokladané splácanie poskytnutých výpomocí.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	293 120	293 120	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 238 136	1 238 136	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	338 657	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	6 340 000	0	0	6 340 000
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	247 302	247 302	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	160 410	160 410	0	0
Daňové záväzky a dotácie	121 485	121 485	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	734	734	0	0
	8 739 844	2 061 187	0	6 340 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

10. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	1 902 040
– zdaniteľné	0	1 902 040
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	461 404	390 809
– zdaniteľné	461 404	390 809
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 107 417	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	140 972	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	340 526	481 498
Zmena odloženého daňového záväzku	0	115 639
Zaúčtovaná ako (výnos)	0	115 639
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V roku 2021 sa spoločnosť rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 140 972 EUR plusom do nákladov. Tým sa znížila hodnota odloženej daňovej pohľadávky na hodnotu 340 526 EUR.

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	4 334	9 680
Tvorba na ťarchu nákladov	27 115	20 774
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-28 974	-26 120
Stav k 31. decembru	2 475	4 334

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1,40%	2019 - 2023	385 267	898 958
Bankový úver	EUR	1,40%	2020 - 2024	986 968	1 480 452
Bankový úver	EUR	1M Eur+1,4%	2020 - 2023	727 273	26 410
				2 099 508	2 405 820
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1,40%	2019 - 2023	513 690	513 690
Bankový úver	EUR	1,40%	2020 - 2024	493 484	493 484
Bankový úver	EUR	1M Eur+1,4%	2020 - 2023	727 272	545 454
				1 734 446	1 552 628
Spolu				3 833 954	3 958 448

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti		0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 60 dní	123 371	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 976 137	1 552 628
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 734 446	2 405 820
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 833 954	3 958 448

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianko zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobo-prevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).

Spoločnosť k 31. decembru 2021 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu splnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch.

Spoločnosť Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o. bola ručiteľom k úverovým zmluvám pre jednotlivé spoločnosti v skupine vo výške 5 327 988 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5
 DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	588 315		100,00 %	219 735		100,00 %
		123 546	21,00 %		46 144	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a pripočítateľné položky	969 993	203 699	34,62 %	658 205	138 223	62,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani a odpočítateľné položky	-2 665 725	-559 802	-95,15 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-69 602	-14 616	-6,65 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-1 107 417	-232 557	-39,53 %	808 338	169 751	77,25 %
Splatná daň z príjmov		0	-39,53 %		169 751	77,25 %
Odložená daň z príjmov		140 972	23,96 %		-115 639	-52,63 %
Celková daň z príjmov		140 972	-15,57 %		54 112	24,63 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby - opracovanie		spolu	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021	2020
Rakúsko	0	0	0	0	20 686 224	13 260 784	20 686 224	13 260 784
Nemecká spolková republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Slovenská republika	0	0	0	0	0	6 836	0	6 836
spolu	0	0	0	0	20 686 224	13 267 620	20 686 224	13 267 620

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 0 EUR (v roku 2020 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 0 EUR (v roku 2020 0 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2021	31. 12. 2020	31. 12. 2019	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Refakturácia v rámci holdingu	66 708	71 702
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a i.)	0	0
Refakturácia predaja cudzieho materiálu	497 018	314 840
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	3 613	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku v rámci holdingu	0	12 740
Náhrada škôd od poisťovne	26 304	0
Ostatné prevádzkové výnosy	10 387	329 758
Spolu	604 030	729 040

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

5. Náklady na poskytnuté služby

Štruktúra služieb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	839 666	426 843
Cestovné	11 524	13 943
Reprezentačné	42 741	21 757
Služby telekomunikačných a mobilných sietí	11 184	9 387
Doprava k odberateľom	539 244	279 481
Doprava ostatná - na opracovanie	335 614	341 893
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 265	4 448
Podpora oddelením nástrojárne NFS	3 146	3 939
Externé opracovanie výrobkov	89 988	222 521
Leasing zamestnancov	2 631 839	555 798
Nájomné	1 266 546	1 142 949
Školenia, kurzy	49 822	20 740
Likvidácia odpadu - výrobný a bežný	1 078 550	95 626
Strážna služba	72 334	59 028
Náklady na vyhľadávanie zamestnancov	64 113	37 637
Služby IT od materskej spoločnosti	103 348	55 978
Ubytovanie externých zamestnancov	11 622	53 448
Ostatné	224 920	178 643
Spolu	7 379 466	3 524 059

6. Osobné náklady

Štruktúra osobných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	5 268 667	4 175 960
Ostatné náklady na závislú činnosť	81 153	66 831
Sociálne poistenie	1 315 897	1 043 632
Zdravotné poistenie	516 249	409 824
Ostatné sociálne náklady	255 446	202 546
Spolu	7 437 412	5 898 793

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Štruktúra ostatných nákladov na hospodársku činnosť je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaný dlhodobý majetok	2 676	11 943
Predaný materiál	495 729	314 840
Náklady na refakturáciu	28 740	31 814
Náklady na reklamácie	2 297	0
Poistenie majetku	69 793	45 443
Iné	3 199	1 820
Spolu	602 434	405 860

8. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	132 217	120 127
Kurzové straty	4	6
Bankové poplatky	2 081	1 667
Spolu	134 302	121 800

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	6 700	6 700
Iné uisťovacie služby	700	700
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	500	500
Spolu	7 900	7 900

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

10. 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:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	20 686 224	13 267 620
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	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	20 686 224	13 267 620

Spoločnosť poskytla informácie o obrate v členení na výrobkové druhy a teritória v bode G1.

H. 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2021 poskytla ručenie vo výške 5 327 988 EUR. V prípade nesplácania týchto úverov by spoločnosť mala povinnosť tieto úvery splácať. V súčasnosti spoločnosti Neuman splácajú svoje záväzky načas v zmysle úverových zmlúv.

2. Najatý majetok

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.

Spoločnosť má v nájme 18 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 122 345,04 EUR. Nakoľko niektoré zmluvy nadobudli platnosť len počas roka 2021, ročné nájomné predstavovalo v tomto roku len 103 794,39 EUR.

Spoločnosť má v nájme tlačiareň od spoločnosti J&D Print, zmluva bola uzatvorená na dobu určitú (24 mesiacov). Ide o operatívny prenájom, pričom mesačné nájomné predstavuje 93 EUR. Nájomné za rok predstavuje 1 122 EUR, ale nakoľko predmetná zmluva končila v máji 2021, predstavovalo nájomné v roku 2021 len 465 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

V rámci roka 2021 došlo ku zmenám štatutárneho orgánu nasledovne:

Dipl. Ing. Gerhard Brečka (od 9. apríla 2015 do 10. februára 2021)

Matthias Benz (od 10. februára 2021)

Marián Gross (od 21. apríla 2021)

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.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a aktuálnou ekonomickou situáciou vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Na základe Zmluvy o zlúčení spoločnosti sa s účinnosťou ku dňu 01.01.2022 zlúčila spoločnosť Neuman Aluminium PWG, s.r.o. ako nástupnícka spoločnosť so spoločnosťou Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.. Táto skutočnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 1.1.2023.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne ďalšie udalosti okrem vyššie spomenutých, ktoré majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021	2020
Fried von Neuman GmbH (materská spoločnosť)	EUR	EUR
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	65 976	75 751
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	59 510	55 978

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Marktl	2021 EUR	2020 EUR
Odkup odpadu AL	498 660	315 667
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	34	0
Obstaranie majetku	0	0
Nákup materiálu	42 905	0
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku z výroby	20 686 224	13 260 784
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	28 740	31 814
Predaj materiálu - odpad	0	0
Predaj majetku	0	12 740

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o., Žarnovica	2021 EUR	2020 EUR
Obstaranie strojov	0	0
Nákup materiálu	4 094	0
Nákup služieb	93 134	222 251
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	231 936	227 881
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku z výroby	0	6 747
Predaj materiálu - odpad	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	2 427	22 930
Predaj strojov	0	0

Neuman Aluminium Industries s.r.o.	2021 EUR	2020 EUR
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	2 048 985	1 527 977
Predaj majetku	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	21 938	5 098

Neuman Aluminium PWG s.r.o., SK	2021 EUR	2020 EUR
Nákup materiálu	0	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	192 387	16 208
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku	0	90
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	9 497	24 598

PWG Profilrollen-Werkzeugbau GmbH	2021 EUR	2020 EUR
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	25 358	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	0	0
pohľadávky z obchodného styku	3 208 157	1 473 926
spolu aktíva	3 208 157	1 473 926
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	7 300 000	6 340 000
ostatné záväzky	827 185	338 657
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	18 025	19 816
záväzky z obchodného styku	724 726	273 304
spolu pasíva	8 869 936	6 971 777

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú (v roku 2020: žiadne).

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Základné imanie	100 000	0			100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 450 000	0	0	0	1 450 000
Zákonné rezervné fondy	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 000	0	0	0	10 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	2 031 626	0	0	2 031 626
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-435 588	0	0	165 623	-269 965
Nerozdelený zisk minulých rokov	499 489	0	0	165 623	665 112
Neuhradená strata minulých rokov	-935 077	0	0	0	-935 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	165 623	447 343		-165 623	447 343
Spolu	1 290 035	2 478 969	0	0	3 769 004

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 1 450 000 EUR vykázaný nepeňažný vklad spoločníka z roku 2015 vo výške 400 000 EUR, ďalej nepeňažný vklad spoločníka z roku 2016 vo výške 700 000 EUR, spolu s ďalším nepeňažným vkladom z roku 2017 vo výške 350 000 EUR, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Základné imanie	100 000	0			100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 450 000	0	0	0	1 450 000
Zákonné rezervné fondy	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 000	0	0	0	10 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-581 153	0	0	145 565	-435 588
Nerozdelený zisk minulých rokov	353 924	0	0	145 565	499 489
Neuhradená strata minulých rokov	-935 077	0	0	0	-935 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	145 565	165 623		-145 565	165 623
Spolu	1 124 412	165 623	0	0	1 290 035

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 418 877	2 661 332
Zaplatené úroky	-134 136	-117 536
Prijaté úroky		0
Zaplatená daň z príjmov	56 107	-113 644
Vyplatené dividendy		0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	6 340 848	2 430 152
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 340 848	2 430 152
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 405 142	-4 096 506
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 380	12 740
Obstaranie investícií		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 401 762	-4 083 766
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		0
Príjmy z úverov	1 428 134	2 792 542
Príjmy z pôžičiek IC / materská spoločnosť	960 000	1 900 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-3 776 321	-2 300 000
Splátky prijatých úverov	-1 552 628	-937 262
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 940 815	1 455 280
Prírastok (Úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 729	-198 334
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 805	200 139
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	76	1 805

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	579 560	339 862
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 153 119	2 169 894
Opravná položka k zásobám	31 503	63 817
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	82 571	26 819
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	10 397
Iné nepeňažné operácie	182 479	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 029 232	2 610 789
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 657 638	-72 822
Zmena stavu zásob	-540 478	-81 556
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	6 587 761	204 924
Peňažné toky z prevádzky	6 418 877	2 661 335

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.