

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o.
Partizánska 1384/85
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice číslo NZ 237/96, zo dňa 27. septembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 6. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo: 3916/S. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36012726.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- spracovávanie kovov a umelých hmôt, výroba kovových súčiastok a súčiastok z umelých hmôt, obzvlášť výroba alumíniových súčiastok lisovaním a pretláčaním za studena

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	262	249
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	251	252
počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. mája 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2023. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 18. mája 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. mája 2023 schválilo spoločnosť BDO Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Johann Willdonner (od 19. novembra 2009 do 31.12.2023)
 Martin Horvath (od 01.01.2024)

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ.

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od 6. novembra 1996 do 31. decembra 2023 nemenila a je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH Marktl im Traisental, Rakúsko	33 194	100	100	-
Spolu	33 194	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej firmy Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Werkstrasse 1, Marktl im Traisental, Rakúsko a táto je zahrňovaná 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.

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

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

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 - Nerozdelaný 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 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V rámci roka 2021 spoločnosť Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o. bola týmto negatívnym vplyvom pandémie ovplyvnená, a musela urobiť rozhodnutia pre minimalizovanie dopadov. Vplyv pandémie v rámci roka 2022 spoločnosť nezaznamenala, ale práve naopak, vykázala historicky najvyšší obrat. V priebehu roka 2022 sa však nielen v Európe prejavili následky v spojitosti s vojnou na Ukrajine ako napríklad zvýšenie cien energií. Zvýšené ceny energií sa prejavili aj vo zvýšených nákladoch na energie Spoločnosti. V rámci roka 2023 sa tieto vplyvy zastabilizovali, a spoločnosť v roku 2023 opäť vykázala pozitívny výsledok hospodárenia.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2024.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine 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 UZ).

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

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 významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku (DNM) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvýkrát v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia, sa na základe rozhodnutia spoločnosti účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na ťarchu analytického účtu ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba už obstaraného DNM sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena 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:

	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

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:

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

- 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 vyrovňania odloženej dane.

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

(l) 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.

(m) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

(n) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

(o) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(q) 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.

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

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

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

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

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

(r) 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.

(s) 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 2023 nedošlo k zmene účtovných metód, ktoré by vyžadovalo takéto vysvetlenie.

(t) Oprava chýb minulých období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 9.

Investičný úver na zabezpečenie realizácie projektu „Inovácia výrobných procesov Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o. D290“ obstarania špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 482 297,49 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 0 EUR) bol dňa 25.06.2023 v celosti splatený. Záložné právo voči veriteľovi Všeobecná úverová banka a.s. na základe Záložnej zmluvy ku hnuteľným veciam číslo 854/2018/ZZ bolo vymazané z Notárskeho registra záložných práv dňa 16.08.2023. Záložné právo voči veriteľovi Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR na základe Záložných zmlúv ku hnuteľným veciam číslo Val/DP/2016/1.2.2-02/D290/ZZ/1; Val/DP/2016/1.2.2-02/D290/ZZ/2 a Val/DP/2016/1.2.2-02/D290/ZZ/3 je

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

naďalej evidované s predpokladaným ukončením v roku 2024, kedy bude posledná podmienka monitorovania projektu D290 ku 5-temu výročiu doby udržateľnosti projektu D290 od jeho ukončenia 26.09.2019.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu „Inovácia výrobných procesov Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o. D290“ dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 482 297,49 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 0 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na jednotlivé strojné zariadenia, a to do výšky 55% z hodnoty strojového zariadenia, ktoré už aj zaniklo (viď informácia vyššie v odseku) a v prospech Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR vo výške 35% z hodnoty strojového zariadenia. Zostatková hodnota strojného zariadenia Lis MA.TE ev.č.4118 Typ:JL21-100 k 31. decembru 2023 predstavuje 9 039 EUR (ZZ 35% EUR 3 164);, strojné zariadenie CNC sústruh EMCO ev.č.4441 Typ:emco MAXXTURN 65, zostatková hodnota k 31. decembru 2023 EUR 18 890 (ZZ 35% EUR 6 611); strojné zariadenie CNC centrum CHIRON ev.č.4352 Typ:FZ15W Magnum, zostatková hodnota k 31. decembru 2023 EUR 49 660 (ZZ 35% EUR 17 381); strojné zariadenie CNC fréza MAZAK VARIAXIS I-600 SMOOTHX ev.č.7161 Typ:FZ15W Magnum, zostatková hodnota k 31. decembru 2023 EUR 66 528 (ZZ 35% EUR 23 285).

Investičný úver na zabezpečenie realizácie projektu technológie pre automatizáciu dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 885 600 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 0 EUR) bol dňa 25.12.2023 v celosti splatený. Záložné právo voči veriteľovi Všeobecná úverová banka a.s. na základe Záložnej zmluvy ku hnuteľným veciam číslo 162/2019/ZZ bolo vymazané z Notárskeho registra záložných práv dňa 29.01.2024.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu technológie pre automatizáciu dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 885 600 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 0 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na jednotlivé strojné zariadenia. Zostatková hodnota strojného zariadenia PEWAG linka ev.č.4530 Typ: Handling Stanzsystem für Kühllkörperfertigung PEWAG k 31. decembru 2023 predstavuje 437 325 EUR; strojné zariadenie CNC centrum CHIRON ev.č.4353 Typ:DZ12W Magnum v.č.343-31, zostatková hodnota k 31. decembru 2023 EUR 53 370.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu „Prístavba haly firmy NEUMAN ALUMINIUM FLIESSPRESSWERK Slovakia s.r.o. v Žarnovici“ vo výške 1 188 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 908 468 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pozemky 587/3, 587/4, 587/10, 587/12, 587/13, 587/14, 587/16, 587/17, 587/18, 587/23, 587/24, 587/25, 587/26, 587/27, 587/31, 590/1, 590/8, 590/9, 590/10, 590/13, 590/14, 590/15, 590/19, 590/21, 590/23, 590/25, 591/9, 591/15, 591/20, 591/22, 591/31, 591/34 a halu na parcele č. 590/8, kde Zostatková hodnota pozemkov k 31. decembru 2023 je 101 197 EUR a zostatková hodnota budovy k 31. decembru 2023 predstavuje 679 464 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok ako budovy je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 10 300 TEUR a strojové zariadenie do výšky 12 200 TEUR (2022: budovy 10 300 TEUR a strojové zariadenie 12 200 TEUR). Ďalej má spoločnosť lokálne uzavretú zmluvu na poistenie „lomu stroja“ t.j. poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb od septembra 2018. Poistná suma z lokálneho poistenia je vo výške 6 800 tis. EUR. Ročné poistné v roku 2023 predstavuje 33 951,15 EUR.

V rámci roku 2023 bolo poistné plnenie vo výške 9 011 EUR - automobil ZC NFS 13 čelné sklo v sume 371,97 EUR, automobil ZC NFS 14 nárazník, blatník s časťou karosérie v sume 1 917,87 EUR, automobil ZC NFS 15 oprava bočnej strany vozidla po havárii v sume 6 721,22 EUR

Spoločnosť má položky majetku, ktoré boli objednané v roku 2023 a budú dodané až v roku 2024:

Z08000190	Konecranes Slovakia – diely + montáž žeriavu obstaraného v 2023	1 011 EUR
Z08000157	STAVIT – projekt vyhotovenia novej výrobnéj haly	840 EUR

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky /Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	235 386	18 232	0	0	253 618	191 750	17 218	0	0	208 968	43 636	44 650
Ocenenie práv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	235 386	18 232	0	0	253 618	191 750	17 218	0	0	208 968	43 636	44 650
Pozemky	365 891	121	0	0	366 012	0	0	0	0	0	365 891	366 012
Stavby	6 578 514	62 568	31 168	0	6 609 914	3 123 692	222 531	11 935	0	3 334 288	3 454 822	3 275 626
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7 713 923	1 083 405	149 510	779 999	9 427 817	5 313 155	873 602	149 121	0	6 037 636	2 400 768	3 390 181
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 436 488	1 165 888	4 680	-269 974	2 327 723	4 680	86 378	4 680	0	86 378	1 431 808	2 241 345
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	510 025	0	0	-510 025	0	0	0	0	0	0	510 025	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 604 841	2 311 983	185 358	0	18 731 466	8 441 527	1 182 511	165 736	0	9 458 302	8 163 315	9 273 164
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	16 840 227	2 330 215	185 358	0	18 985 084	8 633 277	1 199 729	165 736	0	9 667 270	8 206 950	9 317 814

DIČ

IČO

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0	3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2023

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky /Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	192 386	0	0	43 000	235 386	179 318	12 433	0	0	191 750	13 068	43 636
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	192 386	0	0	43 000	235 386	179 318	12 433	0	0	191 750	13 068	43 636
Pozemky	365 891	0	0	0	365 891	0	0	0	0	0	365 891	365 891
Stavby	6 528 073	2 830	0	47 611	6 578 514	2 902 708	220 983	0	0	3 123 692	3 625 365	3 454 822
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7 249 750	243 929	0	220 244	7 713 923	4 507 021	806 135	0	0	5 313 155	2 742 729	2 400 768
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	603 188	1 151 812	10 396	-308 117	1 436 488	22 436	-7 360	10 396	0	4 680	580 752	1 431 808
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	130 163	382 600	0	-2 737	510 025	0	0	0	0	0	130 163	510 025
Dlhodobý hmotný majetok spolu	14 877 065	1 781 172	10 396	-43 000	16 604 841	7 432 165	1 019 757	10 396	0	8 441 527	7 444 900	8 163 314
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	15 069 451	1 781 172	10 396	0	16 840 227	7 611 483	1 032 190	10 396	0	8 633 277	7 457 968	8 206 950

DIČ

IČO

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
3	6	0	1	2	7	2	6		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2023

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	565 250	49 841	0	0	615 091
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	397 534	0	188 850	0	208 684
Výrobky	107 491	0	14 864	0	92 627
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	5 010	0	0	5 010
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnutie preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 070 275	54 851	203 714	0	921 412

V zmysle zásady opatrnosti spoločnosť vytvorila opravné položky na priamy materiál, nástroje, náhradné diely a ostatné spotrebné materiály, ako aj na nedokončenú výrobu a hotové výrobky.

Opravná položka na materiál bola vytvorená z dôvodu výskytu pomaloobrátkových zásob, prevažne na nástroje, náhradné diely a priamy materiál, a pri hotových a nedokončených výrobkoch z dôvodu pravdepodobnosti vzniku straty pri predaji.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 600 TEUR (2022: 2 600 TEUR).

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

IČO	3	6	0	1	2	7	2	6		
DIČ	2	0	2	0	4	7	9	0	1	0

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	11 815	25 131	11 815	0	25 131
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	11 815	25 131	11 815	0	25 131

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 825 186	677 613	2 502 799
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	15 450	71 823	87 272
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	51 382	0	51 382
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	290 887	0	290 887
Iné pohľadávky	369	0	369
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 183 274	749 436	2 932 710

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6
DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 050 243	405 197	3 455 440
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 473 358	2 679	1 476 037
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	134 241	0	134 241
Iné pohľadávky	3 566	0	3 566
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 661 408	407 876	5 069 284

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Splatnosť do 60 dní	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť 1 - 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov	SPOLU
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 615 748	25 707	0	0	2 641 454
Ostatné pohľadávky	289	290 887	80	0	291 256
- daňové	0	290 887	0	0	290 887
- z financovania	0	0	0	0	0
- iné	289	0	80	0	369
Odložená daň	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 616 037	316 594	80	0	2 932 710

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	4 551	1 633
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 626 061	157 173
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-1 433	0
Spolu	1 629 179	158 806

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	109 0	0
WEBY GROUP domena 1.1.25-31.3.32	109	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 774 0	38 280
Nástroje pre nové projekty zákazníkov	0	0
Havarijné poistenie automobily + povinné zákonné poistenie automobilov	1 063	758
Poistenie strojov	26 183	24 773
Licencie	5 657	6 112
Ostatné	1 871	6 637
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	34 883	38 280

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31. 12. 2023
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	53 498	0	0	0	53 498
Rezerva na odchodné	53 498	0	0	0	53 498
Krátkodobé rezervy, z toho:	282 107	331 450	269 794	12 313	331 450
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpeč.	149 432	145 304	140 499 #	8 933	145 304
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	149 432	145 304	140 499	8 933	145 304
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	3 246	0	3 246	0	0
Rezerva na odmeny zamestnancov	96 127	135 655	96 127	0	135 655
Rezerva na odchodné a jubilejné	30 452	47 641	27 072	3 381	47 641
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 850	2 850	2 850	0	2 850
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	132 675	186 146	129 295	3 381	186 146

Na základe rozhodnutia konateľ a spoločnosti bola vytvorená rezerva na odmeny pre zamestnancov za rok 2023 vo výške 135 655 EUR, tieto boli vyplatené v januárových mzdách v roku 2024. Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku zostala v nezmenenej výške v porovnaní s predchádzajúcim rokom, a to v zmysle pracovného poriadku a vo výške 53 498 EUR. Všetky krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku 2024.

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

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)					
	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	50 469	0	13 232	-16 261	53 498
Rezerva na obchodné	50 469	0	13 232	-16 261	53 498
Krátkodobé rezervy, z toho:	297 521	299 061	297 521	0	299 061
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	137 717	149 432	137 717	0	149 432
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	137 717	149 432	137 717	0	149 432
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	0	3 246	0	0	3 246
Rezerva na odmeny zamestnancov	140 000	96 127	140 000	0	96 127
Rezerva na odchodné a jubilejné	16 954	47 406	16 954	0	47 406
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 850	2 850	2 850		2 850
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	159 804	149 629	159 804	0	149 629

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	686 909	218 064
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	686 909	218 064
Krátkodobé záväzky spolu	2 178 697	3 618 206
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 743 339	3 042 802
Záväzky po lehote splatnosti	435 357	575 404

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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

a	Splatnosť do 60 dní b	Splatnosť do 1 roka c	Splatnosť 1 - 5 rokov d	Splatnosť nad 5 rokov e	SPOLU f
Záväzky z obchodného styku	1 111 974	16 814	171 025	0	1 299 813
Ostatné záväzky	599 343	0	0	0	599 343
- daňové	51 934	0	0	0	51 934
- sociálne zabezpečenie	209 156	0	0	0	209 156
- z financovania	0	0	0	0	0
- voči zamestnancom bez sociálneho fondu	335 888	0	0	0	335 888
- iné	2 365	0	0	0	2 365
Záväzky voči materskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Záväzky voči konsolidovanému celku	0	0	0	0	0
Záväzky voči bankám	0	279 541	628 936	0	908 477
Záväzky spolu	1 711 317	296 355	799 961	0	2 807 633

IČO	3	6	0	1	2	7	2	6		
	2	0	2	0	4	7	9	0	1	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	537 844	382 762
– zdaniteľné	-941 171	-1 082 214
	1 479 015	1 464 976
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-261 782	-214 294
– zdaniteľné	-261 782	-214 294
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	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	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	57 973	35 378
Zmena odloženého daňového záväzku	22 595	-46 560
Zaúčtovaná ako (výnos)	22 595	-46 560
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V roku 2023 sa spoločnosť rozhodla účtovať o odloženej dani vo výške 22 595 EUR plusom do nákladov. Tým sa zvýšila hodnota odloženého daňového záväzku na hodnotu 57 973 EUR.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 051	8 045
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 201	28 470
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>26 201</i>	<i>28 470</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>30 252</i>	<i>32 464</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	4 051

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

IČO	3	6	0	1	2	7	2	6		
DIČ	2	0	2	0	4	7	9	0	1	0

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery			mesačne		
Bankový úver	EUR	Fix 1,300 % p.a.	2018 - 2023	0	0
Bankový úver	EUR	Fix 1,400 % p.a.	2019 - 2024	0	0
Bankový úver	EUR	Variable 3M EURIBOR+1,050% p.a.	2023 - 2027	628 936	178 635
Dlhodobé úvery spolu				628 936	178 635
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	Fix 1,300 % p.a.	2018 - 2023	0	50 837
Bankový úver	EUR	Fix 1,400 % p.a.	2019 - 2024	0	196 800
Bankový úver	EUR	Variable 3M EURIBOR+1,050% p.a.	2023 - 2027	279 532	279 532
Krátkodobé úvery spolu				279 532	527 169
Spolu				908 468	705 804

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianco zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobné-prevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosť ručia ostatné spoločnosti v skupine boli v roku 2023 vykázané v nulovej hodnote v EUR (rok 2022 0 EUR).
- Patronátne vyhlásenie – čestné vyhlásenie dlžníka.

Spoločnosť k 31. decembru 2023 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu splnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch.

Rozdiel v krátkodobých bankových úveroch medzi výkazmi (279 541 EUR) a horeuvedenou tabuľkou (279 532 EUR) je v záväzku z čerpania kreditných kariet vo výške 9 EUR.

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1.**

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 - opravovanie		spolu	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023 f	2022 g	2023	2022
Česká republika	2 597 107	1 890 309	0	0	0	0	2 597 107	1 890 309
Rakúsko	5 028 226	4 742 262	0	32 257	81 818	59 483	5 110 044	4 834 002
Nemecká republika	6 418 572	5 843 378	0	0	439 548	254 785	6 858 120	6 098 162
Slovenská republika	3 045 364	2 486 000	0	0	20 870	42 981	3 066 234	2 528 982
Holandsko	271 071	254 840	0	0	0	0	271 071	254 840
Slovínsko	907 012	1 001 888	0	0	0	0	907 012	1 001 888
Spojené štáty americké	30 568	224 082	0	0	0	0	30 568	224 082
Poľsko	1 288 804	737 452	0	0	0	4 680	1 288 804	742 132
Taliansko	283 104	209 518	0	0	0	0	283 104	209 518
Čína	122	440 109	0	0	0	0	122	440 109
Belgicko	7 200	0	0	0	0	0	7 200	0
Maďarsko	329 328	400 173	0	0	0	0	329 328	400 173
Francúzsko	728 002	575 436	0	0	0	0	728 002	575 436
Bulharsko	636 587	454 612	0	0	0	0	636 587	454 612
Rumunsko	2 318 381	3 675 806	0	0	0	0	2 318 381	3 675 806
Mexiko	123 706	470 012	0	0	0	0	123 706	470 012
Portugalsko	122 047	227 695	0	0	0	0	122 047	227 695
Španielsko	41 328	41 144	0	0	0	0	41 328	41 144
Švajčiarsko	5 292	1 411	0	0	0	0	5 292	1 411
spolu	24 181 820	23 676 127	0	32 257	542 236	361 928	24 724 056	24 070 313

IČO	3	6	0	1	2	7	2	6		
DIČ	2	0	2	0	4	7	9	0	1	0

Nasledujúca tabuľka poskytuje informácie o obrate v členení na výrobkové druhy a teritória:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023 EUR	2022 EUR
Nemecká spolková republika	Automobilové súčiastky	2 966 264	2 976 232
	Skupina výrobky, služby	496 181	404 400
	Design a baliaci sortiment	81 045	88 649
	Elektro	2 059 405	1 328 189
	Medicína	1 054 065	942 200
	Domácnosť&Elektro	90 436	142 258
	Branné súčiastky	88 848	205 097
	Ostatné	21 876	11 138
	Spolu	6 858 120	6 098 162
Rakúska republika	Skupina výrobky, služby	984 595	1 089 637
	Automobilové súčiastky	4 053 806	3 646 289
	Design a baliaci sortiment	71 643	94 090
	Služby nástrojáreň	0	3 987
	Spolu	5 110 044	4 834 002
Slovenská republika	Automobilové súčiastky	2 768 066	2 233 981
	Skupina výrobky, služby	13 255	37 607
	Služby nástrojáreň	266 480	243 596
	Elektro	18 433	13 762
	Ostatné	0	36
	Spolu	3 066 234	2 528 982
Česká republika	Automobilové súčiastky	2 589 907	1 890 309
	Branné súčiastky	7 200	0
	Spolu	2 597 107	1 890 309
Rumunsko	Automobilové súčiastky	2 318 381	3 675 806
	Spolu	2 318 381	3 675 806
Maďarsko	Automobilové súčiastky	188 746	250 238
	Elektro	140 582	149 935
	Spolu	329 328	400 173
Iné	Automobilové súčiastky	3 259 012	3 303 435
	Skupina výrobky, služby	0	18 978
	Elektro	737 542	1 106 884
	Branné súčiastky	49 990	1 411
	Medicína	0	201 612
	Design a baliaci sortiment	14 080	10 560
	Lifestyle	384 219	0
	Spolu	4 444 843	4 642 879
Spolu	Výrobky, tovary a služby	1 494 031	1 550 622
	Design a baliaci sortiment	166 767	193 299
	Automobilový priemysel	18 144 181	17 976 289
	Elektro	2 955 963	2 598 770
	Domácnosť&Elektro	90 436	142 258
	Medicína	1 054 065	1 143 811
	Branné súčiastky	146 037	206 508
	Služby nástrojáreň	266 480	247 583
	Lifestyle	384 219	11 174
	Ostatné	21 876	0
	Spolu	24 724 056	24 070 313

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 707 642 EUR (v roku 2022 zvýšenie o 141 503 EUR). Zvýšenie zmeny stavu zásob vlastnej výroby bolo spôsobené prevažne nárastom zásob hotových výrobkov. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 707 642 EUR (v roku 2022 zvýšenie o 141 503 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 057 179	933 419	653 232	123 760	280 187
Výrobky	949 680	365 798	504 482	583 882	-138 684
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 006 859	1 299 217	1 157 714	707 642	141 503
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				707 642	141 503

IČO	3	6	0	1	2	7	2	6		
	2	0	2	0	4	7	9	0	1	0

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

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

	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok+materiál vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 885 803	1 711 828
Refakturácia prepravy na IC a tretích	159 567	85 634
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a.i.)	0	0
Prenájom nehnuteľností Illichmann Castalloy	128 676	109 140
Prenájom VUB kaštieľ + ostatné miestnosti pre tretích	0	0
Prenájom časti haly, strojov, zamestnancov ai. na IC spoločnosti+spriaznene	292 796	226 759
Prenájom byty a nebytové priestory kaštieľ	18 115	14 690
Výnosy z plnenia poisťovní	9 011	7 529
Výnosy z predaja majetku	0	8
Výnosy z predaja materiálu	1 179 071	1 091 487
Výnosy z reklamácii	0	0
Dotácia zo štátneho rozpočtu na mzdy + EU projekt	98 153	173 655
iné	415	2 925
Finančné výnosy, z toho:	2 804	12 501
Kurzové zisky, z toho:	2 770	12 501
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	34	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	34	0

4. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	24 181 820	23 676 127
Tržby z predaja služieb	542 236	361 928
Tržby za tovar	0	32 257
Čistý obrat spolu	24 724 056	24 070 312

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

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 855 033	2 515 884
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 500	9 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 100	8 100
Iné uisťovacie audítorské služby	900	900
Vedľajšie výdavky	500	500
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 845 533</i>	 <i>2 506 384</i>
opravy a udržiavanie	306 768	323 384
cestovné	69 308	28 998
reprezentačné	98 266	56 214
služby telekomun.a mobil.sietí	15 122	12 276
doprava k odberateľom	195 751	203 268
doprava ostatná-na opracovanie	74 265	62 904
právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 906	3 154
externé opracovanie výrobkov, a.i.	1 455 336	1 216 520
odborná prax žiakov	9 732	8 119
nájomné	100 751	81 085
školenia,kurzy	42 231	34 393
likvidácia odpadu - výrobný a bežný	68 076	84 206
strážna služba	101 616	84 170
IT služby (IC) - INFOR, ELOGATE a i.	86 278	65 051
IT služby - ostatné	58 790	52 252
ostatné	158 336	190 390
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 301 615	 223 156
Predaný materiál	32 595	9 125
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	13 316	11 665
Náklady na refakturáciu	53 581	43 153
Náklady na reklamácie	7 529	14 961
Ostatné dane (daň z M V, z nehnuteľností)	31 851	27 886
Poistenie majetku, pohľadávok a iné	146 202	111 032
Manká a škody	6 698	0
Iné	9 842	5 334
 Finančné náklady, z toho:	 137 161	 42 990
Kurzové straty, z toho:	22 299	15 626
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 299	15 626
Kurzové straty - realizované počas účtovného obdobia		
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>114 862</i>	 <i>27 364</i>
Nákladové úroky	40 760	6 538
Bankové poplatky	74 102	20 826

IČO	3	6	0	1	2	7	2	6		
DIČ	2	0	2	0	4	7	9	0	1	0

2. Osobné náklady

Štruktúra osobných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	5 392 908	4 892 427
Ostatné náklady na závislú činnosť	125 073	103 241
Sociálne poistenie	1 291 099	1 177 865
Zdravotné poistenie	521 844	471 326
Ostatné sociálne náklady	310 799	239 227
Spolu	7 641 723	6 884 087

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 205 632		100,00 %	3 069 879		100,00 %
teoretická daň		463 183	21,00 %		644 674	21,00 %
Daňovo neužnané náklady a pripočítateľné položky	216 473	45 459	2,06 %	432 304	90 784	2,96 %
Výnosy nepodliehajúce dani a odpočítateľné položky	-270 352	-56 774	-2,57 %	-179 773	-37 752	-1,23 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 151 753	451 868	20,49 %	3 322 410	697 706	22,73 %
Splatná daň z príjmov		451 868	20,49 %		697 706	22,73 %
Odložená daň z príjmov		22 595	1,02 %		-46 560	-1,52 %
Celková daň z príjmov		474 463	21,51 %		651 146	21,21 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok v nájme**

Spoločnosť má zrealizovaný prenájom multifunkčného zariadenia od firmy J&D Print, a to Canon iR DX C3826i na 48 mesiacov od 1. decembra 2022, mesačné nájomné predstavuje 127,50 EUR. Od 7. októbra 2022 si spoločnosť prenajíma skladový stan Losberger, typ 10.2 o celkovej výmere 200 m², mesačné nájomné bolo v hodnote 600 €. Zmluva s prenajímateľom (DOZAM s.r.o.) bola uzatvorená na dobu neurčitú. Prenájom bol ukončený k 30.6.2023. Od 1. júna 2022 si spoločnosť tiež prenajíma skladový priestor (8 garážových kójí o spoločnej výmere 420 m² s vonkajším manipulačným priestorom pred nimi) od prenajímateľa Anton Mladoň. Mesačné nájomné predstavovalo sumu 1 380 €, zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú. Prenájom bol ukončený k 30.6.2023.

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája priestory v budove Kaštieľa (791m²) ako aj 4 byty na ulici Na Ležiskách pri svojich halách, ktoré tiež vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok a ročné výnosy z nájomného sú približne 18 115 EUR (2022: 14 690 EUR). Spoločnosť tiež prenája výrobné a kancelárske priestory, kde sú ročné výnosy z nájomného približne 128 676 EUR (2022: 109 140 EUR).

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2023 poskytla ručenie vo výške 1 400 000 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.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	27 200	70 420
Nákup služieb	01	3 801	10 230
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	81 818	57 524

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Rottenburg	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	77 130	206 087
Predaj vlastných výrobkov	02	56 633	149 615
Predaj služieb v režime zúšlacht'ovacieho styku	02	439 548	254 785
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	9 070	10 356

Neuman Aluminium Austria GmbH, Marktl	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	1 157 699	1 291 519
Nákup služieb	01	1 628	472
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	0	0

Fried von Neuman GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Nákup služieb	01	83 318	66 592
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	0	0

Neuman Aluminium Components s.r.o., Žarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	0	0
Nákup služieb	01	8 049	8 604
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Predaj služieb v nástrojárni	02	7 839	0
Predaj výrobkov z nástrojárni	02	0	2 549
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	212 097	212 221
Predaj služieb vo výrobe	02	5 416	25 347

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Neuman Aluminium Industries s.r.o., Žarnovica

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023 c	2022 d
Nákup služieb	01	734	776
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Predaj materiálu	02	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	12 982	17 778

Neuman Aluminium Impact Extrusion, Waynesboro, VA

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023 c	2022 d
Nákup materiálu	01	0	15 753

Neuman Impact Extrusion (Jiangmen) Co.Ltd.

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023 c	2022 d
Predaj vlastných výrobkov	02	0	18 978

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup strojov vrátane ich obstarania	01	555 000	100 000
Nákup služieb	01	215 318	217 268
Nákup materiálu	01	5 564 808	5 066 156
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	6 207	0
Predaj vlastných výrobkov	02	893 774	1 035 941
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	0	1 958
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	0
Predaj materiálu	02	0	1 779
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	96 687	0
Predaj majetku	02	0	0

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	87 272	0
pohľadávky z obchodného styku	51 382	54 911
spolu aktíva	138 654	54 911
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	0	0
dlhodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	0	0
krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	0	0
krátkodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	0	0
nakúpený materiál		
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	480 244	775 916
záväzky z obchodného styku	6 629	34 414
spolu pasíva	486 873	810 330

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu informácií v účtovnej zavierke za rok 2023.

Investičný úver na zabezpečenie realizácie projektu technológie pre automatizáciu dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 885 600 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 0 EUR) bol dňa 25.12.2023 v celosti splatený. Záložné právo voči veriteľovi Všeobecná úverová banka a.s. na základe Záložnej zmluvy ku hnutelným veciam číslo 162/2019/ZZ bolo vymazané z Notárskeho registra záložných práv dňa 29.01.2024.

Dňa 01. januára 2024 došlo ku zmene konateľa ako štatutárneho orgánu. Vid' časť B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky.

P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	-	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	-
Zmena základného imania	0	0	0	0	-
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	-
Emisné ážio	0	0	0	0	-
Ostatné kapitálové fondy	1 102 771	0	0	0	1 102 771
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 015 790	0	0	2 418 733	12 434 523
Neuhradená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	(531 775)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 418 733	1 731 169	0	-2 418 733	1 731 169
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	-
Spolu	13 042 032	1 731 169	0	0	14 773 201

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Výsledok hospodárenia roka 2022 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 2 418 733 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 731 169 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prevod výsledku hospodárenia (zisku) na účet nerozdelený zisk minulých rokov

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022 f	
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	1 102 771	0	0	0	1 102 771	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 031 678	0	0	1 984 112	10 015 790	
Neuhradená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	(531 775)	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 984 112	2 418 733	0	-1 984 112	2 418 733	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	10 623 299	2 418 733	0	0	13 042 032	

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovný zisk	2 418 733

Rozdelenie účtovného zisku

2022

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 418 733
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 418 733

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 665 262	2 281 400
Zaplatené úroky	-36 601	-6 538
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-451 868	-816 292
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 176 793	1 458 570
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 176 793	1 458 570
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 330 215	-1 781 172
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej	1 421 126	182 697
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-909 089	-1 598 475
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z pôžičiek	729 842	458 167
Príjmy z úverov	0	0
Splátky pôžičiek	0	0
Splátky úverov	-527 174	-320 685
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	202 668	137 482
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 470 373	-2 423
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	158 806	161 229
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 629 179	158 806

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Peňažné toky z prevádzky

	2023	2022
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	2 246 392	3 076 417
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 113 352	1 032 190
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	235 240	-305 448
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	49 342	-12 354
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	26 929	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 671 255	3 790 805
Zmena pracovného kapitálu		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	728 764	-1 755 537
Zmena stavu zásob	-477 714	-557 070
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 257 042	803 202
Peňažné toky z prevádzky	2 665 262	2 281 400

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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