

Neuman Aluminium Industries s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	1	6	3	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	8	1	4	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Neuman Aluminium Industries s.r.o.
Bystrická 1608
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Neuman Aluminium Industries s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. apríla 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 23. mája 2015 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka 28136/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- administratívne služby.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023¹, teda za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2046. decembra 2023².

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023² je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023² do 31. decembra 2023².

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.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Fried. v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1, A-3182 Marktl im Traisental, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CAG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu CAG zostavuje spoločnosť CAG Holding GmbH, Werkstrasse 1, A-3182 Marktl im Traisental.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Neuman Aluminium Industries s.r.o., Bystrická 1608, 966 81 Žarnovica.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 nemala žiadnych zamestnancov² bol spolu 8, z toho 3 riadiaci zamestnanci a 5 administratívny zamestnanci, (rok 2021 3 riadiaci zamestnanci).

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023¹ bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2023². Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023¹ bola uložená do registra účtovných závierok 18.5.2023¹⁷ januára 2023.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2046. decembra 2023² schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023² do 31. decembra 2023². Tento audit je vykonávaný na dobrovoľnej báze.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia DI. Maximilian Pasquali (od 01.06.2019 do 10.02.2021)
 Mag. Alfred Hager (od 10.02.2021 do 14.11.2022)
 Ing. Marián Gross (24.04.2021 do 31.08.2022)
 Mag. Gotthard Mayringer (15.11.2022 do 29.6.2023)
 Thomas Eutebach (od 30.6.2023)

Neuman Aluminium Industries s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 1 6 3 0 3 1

DIČ 2 1 2 0 0 8 1 4 5 8

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ.

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.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
Fried. v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1 A-3182 Markt im Traisental, Rakúsko	10 000	100
Spolu	10 000	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).

K 31. Decembru 2023 má spoločnosť negatívnu likviditu, keďže krátkodobý majetok vo výške 1 658 6184.201.432 € je významne nižší ako krátkodobé záväzky v hodnote 7 861 0109.492.401 €, vysoká suma záväzkou je spojená s vysokou balónovou splátkou úveru od spoločnosti VUB a.s. v hodnote 846 883€ a novým záväzkom voči matke Fried. V. Neuman GmbH vo výške 2 000 000€. Okrem tohto spoločnosť nespĺňa k 31. decembru 2023 podmienky dlhodobého úveru, čím by sa tento úver v celkovej výške 2 7274.046 tis. € mohol stať okamžite splatným. Navyše podľa Obchodného zákonníka §67a, Spoločnosti hrozí úpadok, pretože pomer jej vlastného imania a záväzkov je menej ako 8 ku 100. Tieto skutočnosti indikujú neistotu ohľadne nepretržitosti pokračovania činnosti spoločnosti. Naplnenie úverových ukazovateľov je predpokladané na rok 2024, kedy spoločnosť plánuje ukončiť a ustáliť obstarávanie a rekonštrukciu nehnuteľností, ktoré prenájima a vyplatiť zostatok úveru banke.

Spoločnosť požiadať od banky vyjadrenie k neplneniu úverových ukazovateľov, na základe ktorého banka potvrdila, že nevyužije právo na vyhlásenie predčasného splatenia úverov. Manažment spoločnosti ďalej prijal opatrenia, aby tak zabezpečil nepretržitosť pokračovania činnosti spoločnosti. Tieto opatrenia sú zamerané predovšetkým na zvýšenie hodnoty nájomného na meter štvorcový. Od 1.7.2023 boli zvýšené ceny nájomného na m2 a taktiež sa predpokladá opätovné zvýšenie ceny od 1.7.2024.

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré by sa neuvádzali v súvahe.

Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

Neuman Aluminium Industries s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 1 6 3 0 3 1

DIČ 2 1 2 0 0 8 1 4 5 8

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.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa dlhodobý majetok dáva do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní 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 12	lineárna	8,3 až 16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	8,3 až 16,7

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.

V priebehu roku 2023 spoločnosť realizovala mnohé projekty na rekonštrukciu a infraštruktúru budovy a k 31.12.2023 má na obstaraní sumu 1 903k€ ktorú plánuje zaradiť do majetku v priebehu roku 2024. Na túto realizáciu dostala od matky bezúročnú pôžičku vo výške 2 000k€, ktorá by sa postupne odpisovaním majetku mala splácať. Spoločnosť začiatkom roka podala žiadosť na Ministerstvo hospodárstva SR kde požiadala z plánu obnovy dotáciu na výstavbu nového zariadenia na výrobu elektriny z OZE pozostávajúcej zo solárnych panelov. Prognózy z danej investície by priniesli spoločnosti úsporu v oblasti nákladov za energie a návratnosť projektu by bola do troch rokov. K 31. decembru 2022, mala spoločnosť významný majetok v hodnote 274 237 EUR, ktorý nebol v roku 2022 uvedený do užívania, keďže neboli splnené všetky povinnosti podľa osobitných predpisov (neuzavrelo sa kolaudačné konanie). Tento majetok je klasifikovaný ako obstarávaný dlhodobý hmotný majetok. K 31. decembru 2022 sa k tomuto majetku tvorila opravná položka vo výške 4 571 EUR, ktorá predstavuje opotrebenie tohto majetku za roky 2021 a 2022.

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,

Neuman Aluminium Industries s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	1	6	3	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	8	1	4	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- zastaralosť produktov.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne faktory indikujúce zníženie hodnoty majetku.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky. Spoločnosť k 31. decembru 2023 neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam. Spoločnosť nedisponuje s pohľadávkami ktoré by mali po dátume splatnosti, sú platené riadne a včas.

4. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Spoločnosť je vlastníkom cash pool-ového účtu a zdieľa ho so spoločnosťou Neuman Aluminium Components, s.r.o. a Neuman Aluminium Fließpresswerk s.r.o. Ku dňu 31.12.2023 bola spoločnosť Neuman Aluminium Fließpresswerk vylúčená z cash poolového účtu. Taktiež má spoločnosť povolený kontokorent vo výške 2 000 000€.

5. 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. Spoločnosť v roku 2022 vyplatila preddavok na budúce nájomné za štvrté poschodie v internáte SoŠ vo výške 108 319,84€ ktoré vedie na účte NBO a rozpúšťa mesačne do nákladov. K 31.12.2023 má na účte nákladov budúcich období sumu 69 825,55€ zostatok za preddavok na budúce nájomné 4 poschodia v internáte a 892,89€ jeden kus počítač DELL Latitude 5520 ktorý bude rozpustený v nákladoch 2024.

6. 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.

Spoločnosť v priebehu roku 2023 zrušila vytvorenú opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku z dôvodu neopodstatnenosti.

K 31. decembru 2022 spoločnosť vytvorila opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku, ako je popísané v bode D2.

7. 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobná, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s určitým 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 ľarchu 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na služby spojené s auditom spoločnosti a na vyhotovenie transferovej dokumentácie vo výške 6 245€.

9. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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 vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. Spoločnosť k 31. decembru 2023³² vykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 25 293€, ktorá je rozdielom z odloženej pohľadávky vytvorenej v roku 2022 vo výške 88 057€ a odloženého daňového záväzku vytvoreného v roku 2023 vo výške 62 764€, a pohľadávku na netto báze.

Spoločnosť k 31. decembru 2022 má odloženú daňovú pohľadávku vo výške 88 057 EUR, ktorá vznikla predovšetkým z rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a opravnej položky k obstarávanému majetku.

10. 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. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje výdavky budúcich období vo výške 6 045€ za splátky úverov ktoré budú zinkasované v budúcom období – január 2024.

11. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v €ách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v €ách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na €a použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Eópskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- a) pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	1	6	3	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	8	1	4	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

12. Výnosy

Tržby za služby 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

13. Oprava chýb minulých období~~13.~~

V roku 202~~2~~³ Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Formátované: Zarážka: Vľavo: 1,27 cm, Bez odrážok a číslovania

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 202~~2~~³ do 31. decembra 202~~2~~³ a za porovnateľné obdobie od 1. januára 202~~1~~⁴ do 31. decembra 202~~1~~⁴ je uvedený v tabuľkách na strane 7 a 8.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu ďalej špecifikovaného obstarania a rekonštrukciu výrobných priestorov a skladovacích priestorov vo výške 7 000 000 € (zostatok úveru k 31. decembru 202~~2~~³ vo výške ~~1 400 k€ - 2 200 000 EUR~~) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti CKN parc. č. 1876/1, 1876/19, 1876/48, 1876/50, 1876/51, 1876/55, 1877/1, 1877/2, 1877/4, 3646/8, 3646/9, 3646/10, plynová kotolňa bez s.č. postavená na CKN parc. č. 3646/8, výrobná hala – Aerodyhy s.č. 657 postavená na CKN parc. č. 1877/1, výrobná hala s.č. 1108 postavená na CKN parc. č. 1877/2, kotolňa – Div.017 s.č. 1112 postavená na CKN parc. č. 1876/18, mazutové hospodárstvo s.č. 1123 postavené na CKN parc. č. 1876/19, výrobná hala s.č. 1608 postavená na CKN parc. č. 1877/4, regulačná stanica plynu s.č. 1646 postavená na CKN parc. č. 3646/9, ~~z ktorých zostatková hodnota pozemkov k 31. decembru 2022 je 947.456 EUR a zostatková hodnota budov spolu s príslušenstvom k 31. decembru 2022 je 8.168.489 EUR.~~

Na zabezpečenie ďalšieho investičného úveru na realizáciu projektu obstarania výrobných hál so súpisným číslom 1607 postavenej na CKN parc. č. 1877/3 a súpisným číslom 1609 postavenej na CKN parc. č. 1877/5 vo výške 2 160 000 € (zostatok úveru k 31. decembru 202~~2~~³ vo výške ~~480 000 000 k€ - EUR~~) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, a to pozemky na CKN parc.č. 1876/42, 1876/49, výrobná hala postavená s č. 1607 na CKN parc. č. 1877/3, výrobná hala s.č. 1609 postavená na CKN parc. č. 1877/5, ~~z ktorých zostatková hodnota pozemkov k 31. decembru 2022 je 939.312,30 EUR a zostatková hodnota budov spolu s príslušenstvom k 31. decembru 2022 je 10.779.625 EUR.~~

Na zabezpečenie ďalšieho investičného úveru na realizáciu projektu rekonštrukcie výrobných hál so súpisným číslom 1607 postavenej na CKN parc. č. 1877/3 a súpisným číslom 1607 postavenej na CKN parc. č. 1877/5 vo výške 1 524 371 € (zostatok úveru k 31. decembru 202~~2~~³ vo výške ~~846,9 k€ - 1 016 255 EUR~~) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, a to pozemky na CKN parc.č. 1876/42, 1876/49, výrobná hala postavená s č. 1607 na CKN parc. č. 1877/3, výrobná hala s.č. 1609 postavená na CKN parc. č. 1877/5, ~~z ktorých zostatková hodnota pozemkov k 31. decembru 2022 je 930.016 EUR a zostatková hodnota budov spolu s príslušenstvom k 31. decembru 2022 je 6.005.693 EUR. Rekonštrukcia časti uvedených nehnuteľností bola ukončená v rámci roka 2020.~~

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

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

Neuman Aluminium Industries s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	1	6	3	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	8	1	4	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine do výšky 12 425 627 €.
- Patronátne vyhlásenie – čestné vyhlásenie dlžníka.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky ~~59 824,66€~~~~37 000 tis. EUR~~ (2021: ~~37 000~~~~27 400€ tis. EUR~~).

Spoločnosť dňa 27. apríla 2023 obdržala od financujúcej banky potvrdenie ku zmluve o investičnom úvere. Napriek tomu, že nie sú zo strany Spoločnosti splnené ukazovatele uvedené v zmluve o úvere, financujúca banka nebude žiadať v priebehu roka 2024 okamžité splatenie istiny, splácanie pokračuje podľa zmluvne dohodnutého splátkového kalendára.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 48163031

DIČ 2120081458

Neuman Aluminium Industries s.r.o. Přehled o pohybe neobčasných majetků 31.12.2023													
Název	První ocenění (Obstarávací cena/Vlastní náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				Cena
	01.01.2023	Přínášky	Úbytky	Přesuny	31.12.2023	01.01.2023	Přínášky	Úbytky	Přesuny	31.12.2023	01.01.2023	Přínášky	31.12.2023
	EUR	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	0
Softwar	1 215	6 566	0	0	7 781	1 215	1 779	0	0	2 994	0	4 781	0
Ocenitelné práva	0	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	0
Osazený dlouhodobý nehmotný majetek	0	9 242	0	0	9 242	0	0	0	0	0	0	9 242	0
Osazený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pokrytí přeprav na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek, spolu	1 215	15 808	0	0	17 023	1 215	1 779	0	0	2 994	0	14 029	0
Pozemky	1 908 838	0	0	0	1 908 838	0	0	0	0	0	1 908 838	1 908 838	0
Stavby	19 517 598	867 011	0	0	20 384 609	3 819 468	844 461	0	0	4 663 929	15 698 130	15 720 680	0
Samoostatné hmotné věci a soubory hmotných věcí	687 881	0	30 221	0	657 360	460 488	33 387	0	0	493 875	227 093	163 483	0
Pastorácké celky trvalých porostů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zabídné stádo a různé zvířata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Osazený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Osazený dlouhodobý hmotný majetek	694 752	2 038 039	899 503	34 693	1 587 881	0	0	0	0	0	694 752	1 587 881	0
Pokrytí přeprav na dlouhodobý hmotný majetek	26 034	0	0	0	26 034	0	0	0	0	0	26 034	26 034	0
Dlouhodobý hmotný majetek, spolu	21 834 983	2 905 690	929 724	34 693	24 844 822	4 279 956	877 848	0	0	5 157 804	18 554 847	19 687 015	0
Přidání cení papíru a podílů v propojených účtových jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přidání cení papíru a podílů v podstatově účtových částech v nerozlišených účtových jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Osazení realizovaní cení papíru a podílů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přidání propojených účtových jednotek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přidání v rámci podstatově účtových částech propojených účtových jednotek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Osazení papírů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dílové cení papíru a osazení dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přidání a osazení dlouhodobý finanční majetek so zostatkovou dobou splatnosti nejvíce jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách a doba vztahování dlouhého a doba splatnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Osazený dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pokrytí přeprav na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý finanční majetek, spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nehmotný majetek, spolu	21 836 018	2 970 858	929 724	34 693	24 869 845	4 281 171	879 627	0	0	5 160 798	18 554 847	19 701 047	0

Neuman Aluminium Industries s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2022													
Názov	Prvotné oceňovanie (Obstarávanie cena/Vstupná náklady)				Opravné pohľadky				Opravné pohľadky		Zostatková cena		
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 215	0	0	0	1 215	1 215	0	0	0	1 215	0	0	0
Oceňovacie práva	0	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	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	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	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 215	0	0	0	1 215	1 215	0	0	0	1 215	0	0	0
Pozemky	1 900 838	0	0	0	1 900 838	0	0	0	0	0	1 900 838	1 900 838	0
Stavby	12 476 689	560 061	0	6 480 048	19 517 598	2 622 727	627 301	0	569 440	3 819 468	9 853 961	15 698 130	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	501 208	141 047	0	45 326	687 581	388 383	18 364	0	53 741	460 468	112 825	227 093	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	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	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	6 842 279	378 648	0	-6 526 174	694 752	527 260	100 492	0	-623 181	4 571	6 315 019	690 182	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	204 532	0	178 498	0	-26 034	0	0	0	0	0	204 532	-26 034	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21 933 545	1 079 757	178 498	0	22 834 803	3 538 370	746 157	0	0	4 284 527	18 395 175	18 550 276	0
Podielové cené papiere a podiely v prepajatých účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cené papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepajatých účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatne realizovateľné cené papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepajatým účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatne požičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cené papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	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	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	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	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	21 934 760	1 079 757	178 498	0	22 834 803	3 539 385	746 157	0	0	4 285 742	18 395 175	18 550 276	0

Neuman Aluminium Industries s.r.o.
Prehľad o pohybe neobčasných majetkov
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 215	0	0	0	1 215	0	0	0	0	1 215	0	0
Oceňovacie 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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté prediávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 215	0	0	0	1 215	0	0	0	0	1 215	0	0
Prízemky	1 908 838	0	0	0	1 908 838	0	0	0	0	0	1 908 838	1 908 838
Sauby	12 476 689	560 061	0	6 480 848	19 517 598	2 622 727	627 301	0	569 440	3 819 468	9 853 961	15 698 130
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	501 208	141 047	0	45 326	687 581	388 383	18 364	0	53 741	469 488	112 825	227 093
Posuvacie skrine celky trvalých prístrojov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné súbory a technické zariadenia	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 842 279	378 648	0	-6 526 174	694 752	527 260	100 492	0	-462 181	4 571	6 315 019	690 182
Poskytnuté prediávky na dlhodobý hmotný majetok	204 532	0	178 498	0	26 034	0	0	0	0	0	204 532	26 034
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21 933 545	1 079 757	178 498	0	22 834 803	3 538 370	746 157	0	4 284 527	18 395 175	18 550 276	
Podielové spoločnosti a podiely v prepojených ústavných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové spoločnosti a podiely s podielovou účasťou	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné spoločenské participácie a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné spoločenské participácie a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Príjmy z prepojených ústavných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Príjmy z finančných podielov a účasí v prepojených ústavných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné príjmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové spoločenské participácie a ostatné dlhodobé finančné majetky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Príjmy a ostatné dlhodobé finančné majetky so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vyznamenia dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté prediávky 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
Neobčasný majetok spolu	21 934 760	1 079 757	178 498	0	22 836 608	3 539 385	746 157	0	4 285 742	18 395 175	18 550 276	

3. Záväzky

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

Neuman Aluminium Industries s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 1 6 3 0 3 1

DIČ 2 1 2 0 0 8 1 4 5 8

	31.12.2023	31.12.2022
€	€	
Závazky po splatnosti	10 347	18 029
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 293 469	5 704 378
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	13 886 739	8 206 883
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	4 089 545
Závazky spolu	20 190 555	18 018 835

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka

Do tejto kategórie krátkodobých záväzkov patria okrem záväzkov z obchodného styku v výške -28 859 €, aj krátkodobá časť bankových úverov v výške 1 966 883 €, splatná v roku 2023 v zmysle dohodnutých splátkových kalendárov, a tiež časť pôžičky voči materskej spoločnosti. Splácanie úveru voči materskej spoločnosti bolo v roku 2020 upravované dodatkom k pôvodným zmluvám o pôžičkách, ktorým sa upravila doba splatnosti až do roku 2030, pričom ročná splátka z roku 2019 vo výške 636 363 € sa presunula do posledných 5-tich rokov splácania pôžičky. Predpokladané ročné splátky od 01.01.2023 do 31.12.2025 sú vo výške 1 306 364 €, ďalej od 01.01.2026 do 31.12.2030 sú naplánované vo výške 1 433 636 € ročne. V roku 2030 zostáva na splatenie zvyšok pôžičky vo výške 1 222 273 €. Dodatkom ku pôvodným zmluvám o pôžičkách bola upravená úroková sadzba z 0,8% p.a. na 1,1% a to s platnosťou od 01. januára 2020.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov

V roku 2020, spoločnosť podpísala úverovú zmluvu na kúpu ďalších výrobných-skladovacích objektov a súvisiacich pozemkov v areáli bývalej Preglejky, s úverovým rámcom 1 524 371 €, pričom v decembri 2021 bol tento úverový rámec zmluvy dočerpaný.

Splátky VUB úverov v čase od 1 do 5 rokov predstavujú 2 726 883 €. Splátky pôžičky od materskej spoločnosti za tieto štyri roky predstavujú, v zmysle vyššie uvedenej upravenej doby splácania, hodnotu 5 480 000 €, pričom predpokladané ročné splátky od 01.01.2024 do 31.12.2025 sú vo výške 1 306 364 €. Od roku 2026 do roku 2027 je to 1 433 636 €.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Medzi záväzkami so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov tentokrát nepatria žiadne časti úverov od VUB. Splátky pôžičky od materskej spoločnosti vo výške 4 089 545 €, kde predpokladaná ročná splátka v rokoch 2028 až 2029 je vo výške 1 433 636 €. V roku 2030 zostáva na splatenie zvyšok pôžičky vo výške 1 222 273 €.

Informácie o zabezpečení bankových úverov uvedených v tabuľke sa nachádzajú v časti E1.

4. Likvidita spoločnosti

Spoločnosť je stále vo svojej rozvojovej fáze a naďalej investuje do rozširovania svojho real estate portfólia, a tiež zabezpečuje jeho technické zhodnocovanie tak, aby prenajímané priestory boli v súlade so súčasnými technickými i estetickými normami a kritériami. Kúpa budov a ich technické zhodnocovanie si vyžaduje navyšovanie úverových zdrojov, či už zo skupiny, alebo od banky (viď bod E3 vyššie, kde je uvedená súčasná štruktúra záväzkov podľa doby ich splatnosti).

K 31.12.2023 obežný majetok bol vo výške 1 683 911 420 432 EUR, pričom krátkodobé záväzky reprezentujú až 7 861 010 €. Ako je uvedené v časti D1, manažment spoločnosti ďalej prijal opatrenia, aby tak zabezpečil nepretržitosť pokračovania činnosti spoločnosti. Tieto opatrenia sú prevažne zamerané na zvýšenie hodnoty nájomného na meter štvorcový a zvýšenia vlastného imania v rámci roku 2023.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Neuman Aluminium Industries s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 1 6 3 0 3 1

DIČ 2 1 2 0 0 8 1 4 5 8

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 neručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma 4 výrobné haly (34 680 m²) dvom spriazneným osobám a jednej externej spoločnosti na výrobné a skladovacie účely. Ročné výnosy z nájomného boli v roku 2022 1.594.109 EUR, a výnosy súvisiace s prenájomom sú 2.962.673 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajaté výrobné haly vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Očakávané výnosy z nájomného v roku 2023 sú 1.965.343 EUR, ostatné výnosy súvisiace s prenájomom budú podľa skutočností. Spoločnosť ďalej prenájma jedno poschodie internátu, ktoré má v dlhodobom prenájme od SOŠ Žarnovica. Ročné výnosy z nájomného boli v roku 2022 95.539 EUR. Rekonštrukciu internátu dvoch poschodí vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Očakávané výnosy z nájomného v roku 2023 sú 115.200 EUR. Spoločnosť prenájma výrobné haly a skladové priestory z čoho jej plynú tržby ktoré sú rozdelené nižšie v tabuľke, zároveň má spoločnosť prenajaté tri poschodia v internáte SOŠ Žarnovica, kde spravila potrebnú rekonštrukciu aby boli priestory vhodné na bývanie. Rozbor tržieb z prenájmu a služieb plynúcich z prenájmu je uvedený v tabuľke:

Tržby z prenájmu	1 740 465
- prenájom NCS	1 606 812
- prenájom Tubex	133 653
Tržby z nákladov spojených s	
užívaním priestorov	1 914 533
- energie NCS	1 697 099
- energie Tubex	14 924
- ostatné náklady NCS	162 101
- ostatné náklady Tubex	40 409
Tržby z prenájmu internátu	78 896
Spolu tržby	3 733 894

Formátovaná tabuľka

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

Po 31. decembri 2023³² nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu informácií v účtovnej závierke za rok 2023³².

Iné dôležité skutočnosti, ktoré nastali po 1.1.2024³³ do dátumu zostavenia účtovnej závierky:

- Spoločnosť dňa 29.2.2024²⁷ - apríla 2023 obdržala od financujúcej banky potvrdenie ku zmluve o investičnom úvere. Napriek tomu, že nie sú zo strany Spoločnosti splnené ukazovatele uvedené v zmluve o úvere, financujúca banka nebude žiadať v priebehu roka 2024³³ okamžité splatenie istiny, splácanie pokračuje podľa zmluvne dohodnutého splátkového kalendára.