



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

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

za rok končiaci 31. decembra 2023



VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

**NEUMAN ALUMINIUM FLIESSPRESSWERK
SLOVAKIA**



Predslov konateľa spoločnosti

Aj rok 2023 bol pre spoločnosť Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia veľkou výzvou, tak ako pre všetky podnikateľské subjekty celosvetovo.

Najmä prebiehajúca vojna na Ukrajine a s ňou spojené vysoké náklady na energie boli v prvej polovici roku 2023 stále zreteľne citeľné. V dôsledku vysokých nákladov na energie rapídne vzrástla všeobecná inflácia, čo viedlo k všeobecnému zdražovaniu prevádzkových materiálov, nakupovaných vecí a osobných nákladov. Dodatočné náklady sa vo veľkej miere preniesli na našich zákazníkov alebo sa znížili internou optimalizáciou. Spoločnosť aj napriek všeobecne ťažkému roku, si dokázala udržať pozíciu na trhu, čo je pre nás podstatné.

Úspešný krízový manažment potvrdzuje nielen dobrá spolupráca s našimi partnermi, ale aj ekonomická úspešnosť.

V roku 2024 plánujeme zastabilizovať aktuálne projekty a pritom vykázať 3,5%-ný nárast obratu. Dosiachnutie tohto cieľa bude závisieť od vývoja situácie na globálnych odbytových trhoch, veľkú výzvu tu predstavuje najmä neistý dopyt na automobilovom trhu. Manažment spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní aktuálneho vývoja na trhoch a v prípade potreby podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych vplyvov na spoločnosť.

V neposlednom rade je našim cieľom aj zefektívnenie pomeru medzi krátkodobými pohľadávkami a záväzkami, tzn. zníženie hodnoty working capital, ktorý na konci roka 2023 bol vykázaný vo zvýšenej hodnote, a to 4 808tis € spôsobenej zvýšenými skladovými zásobami hlavne hotovej výroby, a znížením hodnoty záväzkov oproti koncu roka 2022 z dôvodu ukončenia investovania do skladovej haly už v rámci roku 2023.

Osobitný význam kladieme na neustále zlepšovanie našich produktov, služieb, procesov a náš systém riadenia. Chyby, resp. odchýlky sa evidujú, analyzujú a z nich sa odvodzujú vhodné nápravné opatrenia, aby sa vylúčilo ich opakovanie. Pri zlepšovaní našich procesov sa orientujeme na najnovšie vedecké poznatky, resp. aktuálny stav technologického vybavenia. Aby sme to dosiahli, podporujeme našich pracovníkov a stanovujeme si ročné ciele.

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

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



Martin Horvath
konateľ spoločnosti

V Žarnovici dňa 15. marec 2024

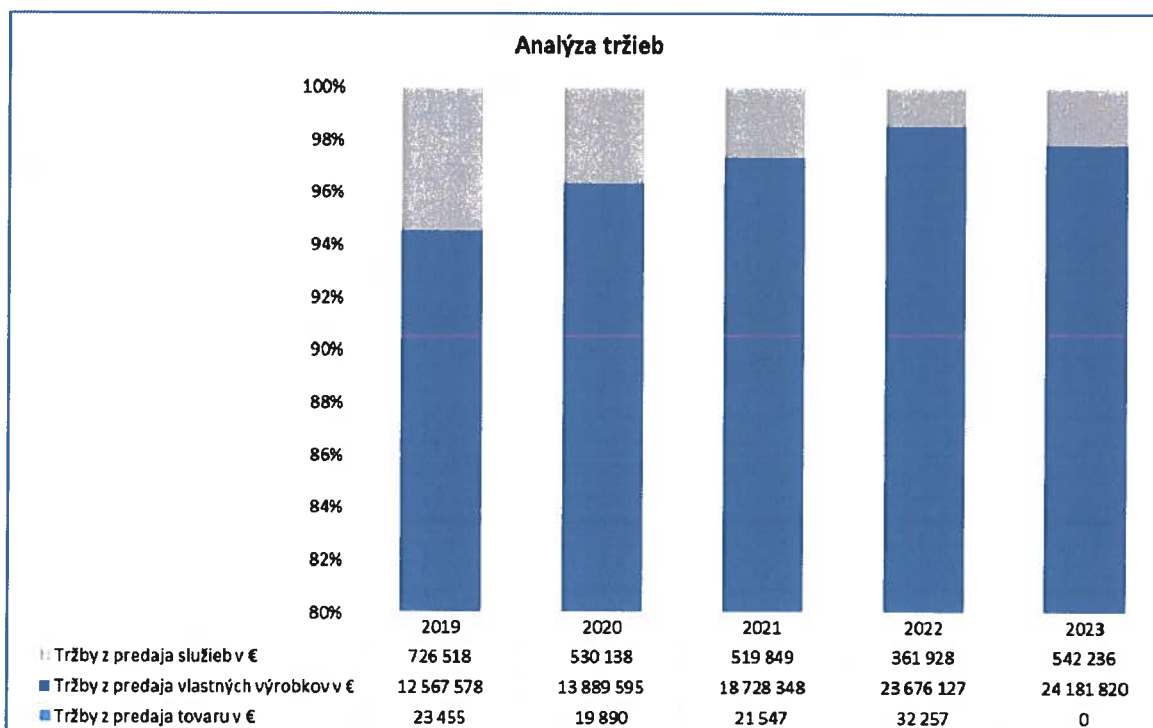
Základné informácie o spoločnosti

Spoločnosť má jediného spoločníka, Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH (AT), ktorý má 100 %-ný podiel na základnom imaní spoločnosti a jej hlasovacích právach. Jej hlavnou činnosťou je výroba kovových súčiastok, obzvlášť výroba hliníkových súčiastok prevažne formou lisovania, pretláčaním za studena a opracovanie kovov. Základné imanie spoločnosti predstavuje 33 194 EUR. Konateľom spoločnosti Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia v období od 19. novembra 2009 do 31. decembra 2023 bol Johann Willdonner. Od 1. januára 2024 túto pozíciu zastáva Martin Horvath.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

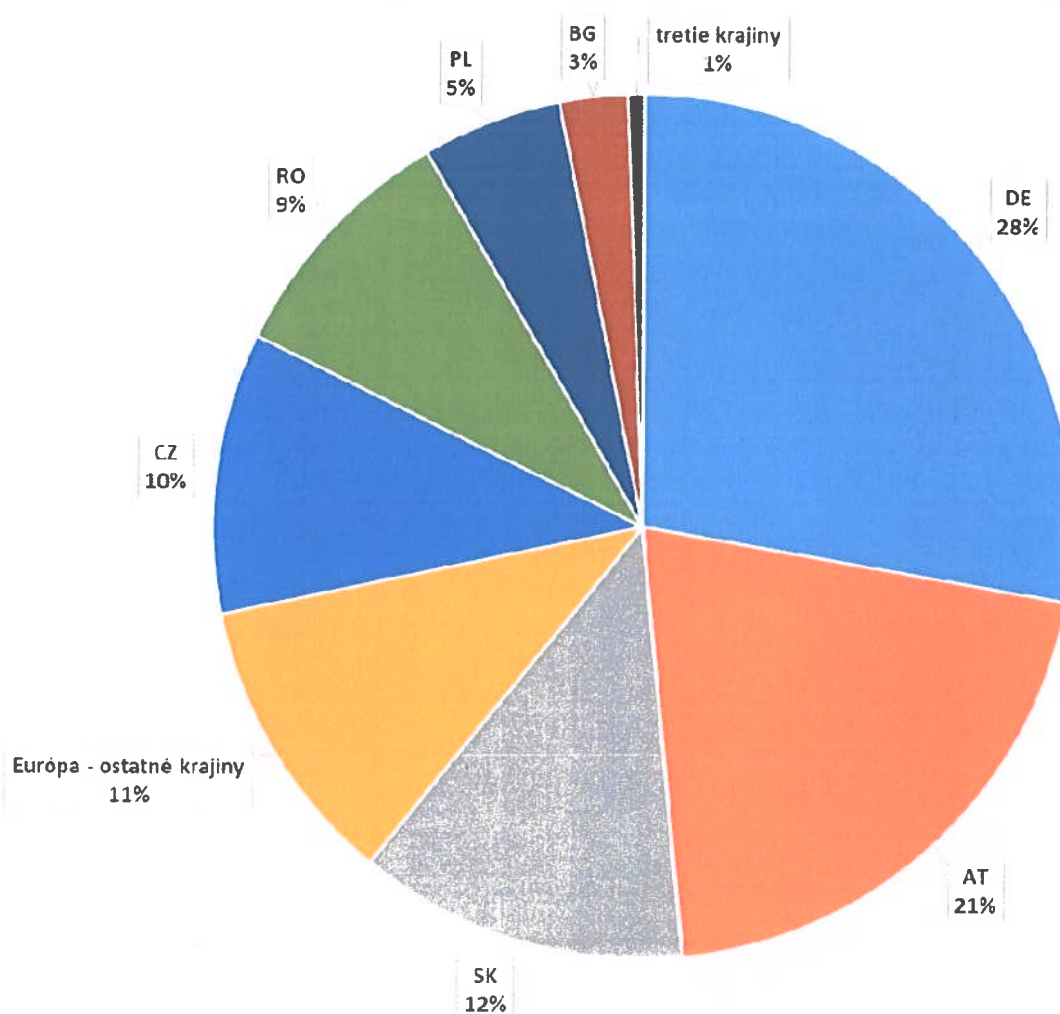
Analýza tržieb

Celkový nárast tržieb spoločnosti v roku 2023 predstavoval medziročný nárast o 2,73 % oproti roku 2022. Tržby z predaja výrobkov narástli o 2,14 %, tržby z predaja služieb opracovania vzrástli významne v porovnaní s rokom 2022 a to až o 49,82 %. Aj keď tržby z predaja služieb tvoria menej významnú časť tržieb, táto skutočnosť ovplyvnila pozitívne celkovú výšku výnosov. Tržby z predaja tovaru v roku 2023 spoločnosť nevykazuje, nakoľko v tomto roku nepredala žiadny tovar. Počas niekoľkých predchádzajúcich rokov podiel tržieb z predaja vlastných výrobkov postupne rástol, zatiaľ čo objem tržieb z predaja služieb klesal. Avšak v roku 2023 sa podiel tržieb z predaja služieb mierne vrátil. Aj napriek tomuto vybočeniu z trendu predchádzajúcich rokov, spoločnosť sa naďalej zameriava na produkciu výrobkov pre vlastných zákazníkov.

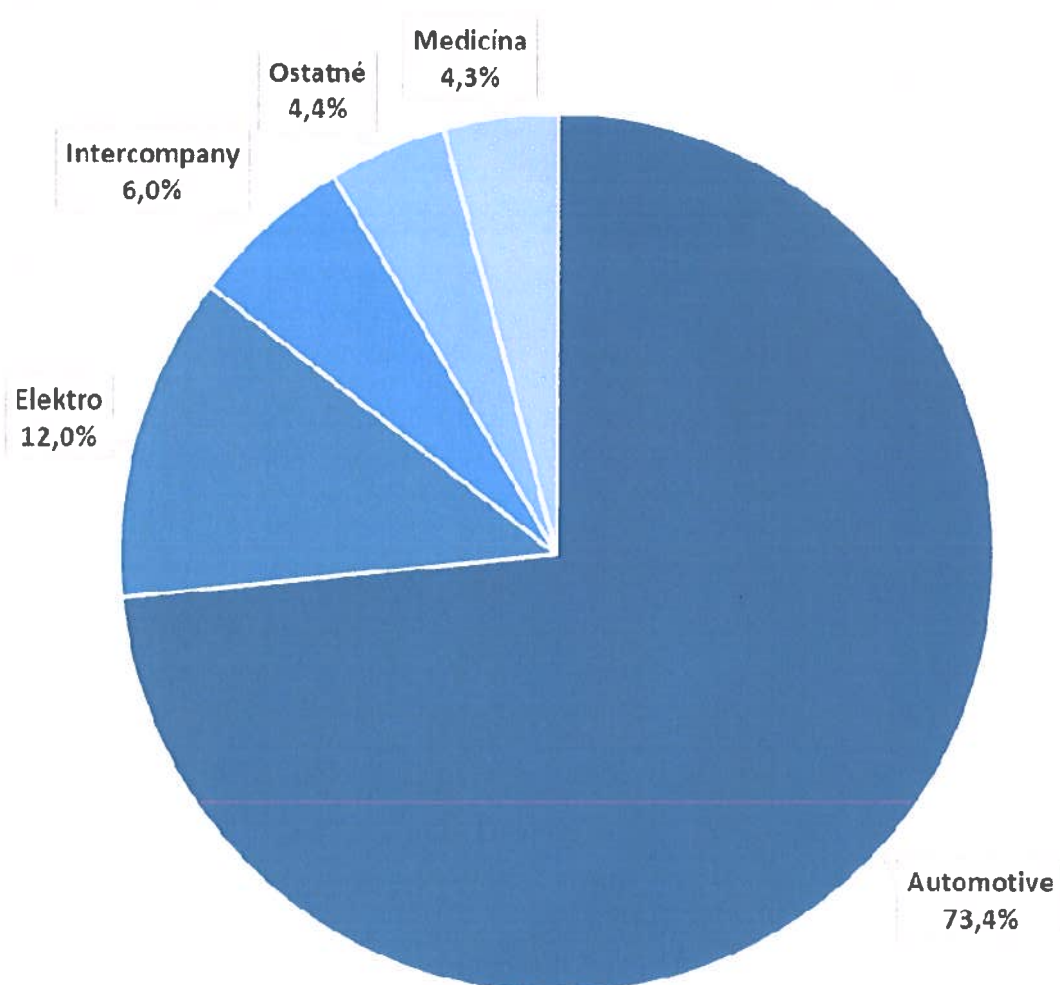


Z geografického hľadiska išlo o tržby za vlastné výkony a tovar do rôznych krajín prevažne krajín Európy. Niekoľko zákazníkov má však spoločnosť aj v Mexiku, Číne či v Spojených štátoch amerických.

Trojicu krajín, do ktorých spoločnosť dodávala najviac výrobkov tvorí Spolková republika Nemecko (27,74 %), Rakúska republika (20,67 %) a poslednou krajinou do TOP 3 je Slovensko (12,40 %). V porovnaní s rokom 2022 sa na prvých dvoch miestach nachádzajú rovnaké krajiny, s menšími odchýlkami podielu na tržbách (podiel v 2022: DE 25,30 %; AT 20,08 %). Zmena nastala na treťom mieste, kde sa v roku 2022 nachádzalo Rumunsko s podielom, 15,27 %



Pri pohľade na jednotlivé segmenty, resp. typy výrobkov, spoločnosť dodávala súčiastky prevažne pre automobilový priemysel (73,39 %), elektrotechnický priemysel (11,96 %) a posledným segmentom v TOP 3 je obchod v rámci skupiny (6,04 %). V porovnaní s rokom 2022 mierne poklesol podiel výrobkov pre automobilový priemysel (74,7 % v 2022) a vrástol podiel produktov pre elektrotechnický priemysel. Dôvodom postupného rastu objemu obchodu v segmente produkcie pre automobilový priemysel ako aj ostatné segmenty oproti podielu predaja v rámci skupiny, ktorý postupne klesá v období posledných 10 až 15 rokov, je prevažne, spomínaný, dlhodobý cieľ spoločnosti - orientácia sa na produkciu pre svojich vlastných zákazníkov.



Spoločnosť je už niekoľko rokov aj naďalej držiteľom certifikátu kvality podľa normy ISO 9001. Táto norma sa zameriava na riadenie systému manažérstva kvality všetkých činností a procesov v organizácii. Certifikácia podľa tejto normy, znamená, že produkuje kvalitné výrobky, čo sa prejavuje aj na dôvere a spokojnosti zákazníkov, čo sa odzrkadľuje v tržbách spoločnosti.

Certificate DE17/819943575

The management system of
Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia
S.r.o.
Parížska 85, 96681 Žarnovica, Slovakia

has been assessed and certified as meeting the requirements of
ISO 9001:2015
For the following activities
Manufacturing of metal components by massive forming and processing in aluminum and non-ferrous metals

SGS

This certificate is valid from 20 July 2023 until 19 July 2026 and remains valid subject to satisfactory surveillance audits.
Issue 4. Certified since 14 August 2017

Jonathan M. Hill

Authorized by
Jonathan Hill
Global Head - Certification Services
SGS United Kingdom Ltd
Rosemead Business Park, Elmstone Park, Cheshire, CH65 3EN, UK
t +44 (0)151 5504500 - www.sgs.com

This document is an electronic certificate for client business purposes use only. Printed version of the electronic certificate are approved and will be considered as a copy. This document is issued by the Company subject to SGS General Conditions of certification services available on Terms and Conditions (SGS). Attention is drawn to the limitation of liability, indemnification and professional conduct combined therein. This document is copyright protected and any unauthorized emission, copy or falsification of the content or appearance of this document is unlawful.

Page 1 / 1



Spoločnosť je taktiež naďalej certifikovaná podľa normy IATF 16949, čo znamená, že spĺňa štandardy požadované od výrobcov v dodávateľskom reťazci pre automobilový sektor.

Certificate IATF 0479180
Certificate DE147157 04
The management system of

SGS

**Neuman Aluminium Fließpresswerk
Slovakia s.r.o.**

IATF UIC: CZ4YHW
Partizánska 85, 96681 Žarnovica, Slovakia

has been assessed and certified as meeting the requirements of
IATF 16949:2016
Edition 1

For the following Scope
Manufacturing of metal components by massive forming and processing in aluminium and non-ferrous metals.

EXCLUSIONS : 8.3 Product Design

3 Year certification is valid from 20 July 2023 until 19 July 2026 and remains valid subject to satisfactory surveillance audits.
Version no. 6. Current version updated 20 July 2023

Ranka Nadic

Authorized by
Ranka Nadic
Veto Power Authority
Contracted Office : SGS United Kingdom Ltd, Station Road, Oxonbury, B69 4LN UK.
Email : Neil.Hall@sgs.com.

This document is an authentic electronic certificate for Client business purposes use only. Printed version of the electronic certificate are permitted and still be considered as a copy. This document is issued by the Company subject to ISO 9001. Conditions of certification services available on [Terms and Conditions](#) | SGS. Attention is drawn to the limitation of liability, indemnification and jurisdictional clauses contained therein. This document is copyright protected and any unauthorized alteration, forgery or falsification of the content or appearance of this document is unlawful.

Page 1 / 2

Vývoj EBITDA a ziskovosti

Ukazovatele ziskovosti sa v roku 2023 výraznejšie zmenili oproti predchádzajúcemu roku. V prípade ukazovateľa rentability vlastného imania (ROE) ma významný vplyv na jeho hodnotu medziročný pokles zisku po zdanení o 28 % (-687 564 €), a zároveň vzrástla hodnota vlastného imania o približne 13 % (+1 731 169 €) v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Hodnota ukazovateľa EBITDA klesla o 662 487 €, čo je 16 %-ný pokles v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Ukazovateľ rentability aktív (ROA) taktiež dosiahol nižšiu hodnotu ako v predchádzajúcom roku. Dôvodom toho bol fakt, že poklesol zisk pred zdanením a úrokmi o 27 % (-830 025 €) a taktiež hodnota menovateľa je väčšia v porovnaní s rokom 2022, a to vplyvom nárastu netto hodnoty celkového majetku o 6% (+ 1 000 000 €) a poklesom krátkodobých záväzkov o 39 % (- 1 191 7876 €).

Vývoj EBITDA a ziskovosti

v EUR	2023	2022
Celkové tržby	24 724 056	24 070 312
Pridaná hodnota	9 597 253	9 527 974
Pridaná hodnota ako % z tržieb	39%	40%
Zisk pred zdanením a úrokmi	2 246 392	3 076 417
Zisk po zdanení	1 731 169	2 418 733
EBITDA	3 446 121	4 108 608
ROA	14%	22%
ROE	12%	19%
Osobné náklady	7 641 723	6 884 087
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 199 729	1 032 191
Odpisy a opravné položky k DM ako % z tržieb	5%	4%
Úrokové náklady	40 760	6 538

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

ROE = Zisk po zdanení/Vlastné imanie

Nárast osobných nákladov bol spôsobený predovšetkým zvýšením osobných nákladov na zamestnanca. Účelom tohto je zvýšenie konkurencieschopnosti na trhu práce, udržanie si svojich zamestnancov, ako aj prístupnejšia možnosť získania zamestnancov v budúcnosti. Toto potvrdzuje aj fakt, že počet zamestnancov sa ku koncu 2023 (250 zamestnancov) líšil len minimálne od tohto počtu na konci roka 2022 (252 zamestnancov).

Hodnota odpisov spolu s opravnými položkami k dlhodobému majetku narástla o 16 %, čo predstavuje nárast o 167 538 €. Dôvodom tohto nárastu je zaradenie do užívania niekoľkých nových technológií a taktiež vytvorenie opravných položiek na tie položky majetku, pri ktorých je

vysoká pravdepodobnosť, že ich bude potrebné vyradiť z evidencie. Odpisy boli v roku 2023 v hodnote 1 113 351 € a hodnota opravných položiek k dlhodobému majetku je 86 378 €.

Analýza najvýznamnejších nákladových druhov

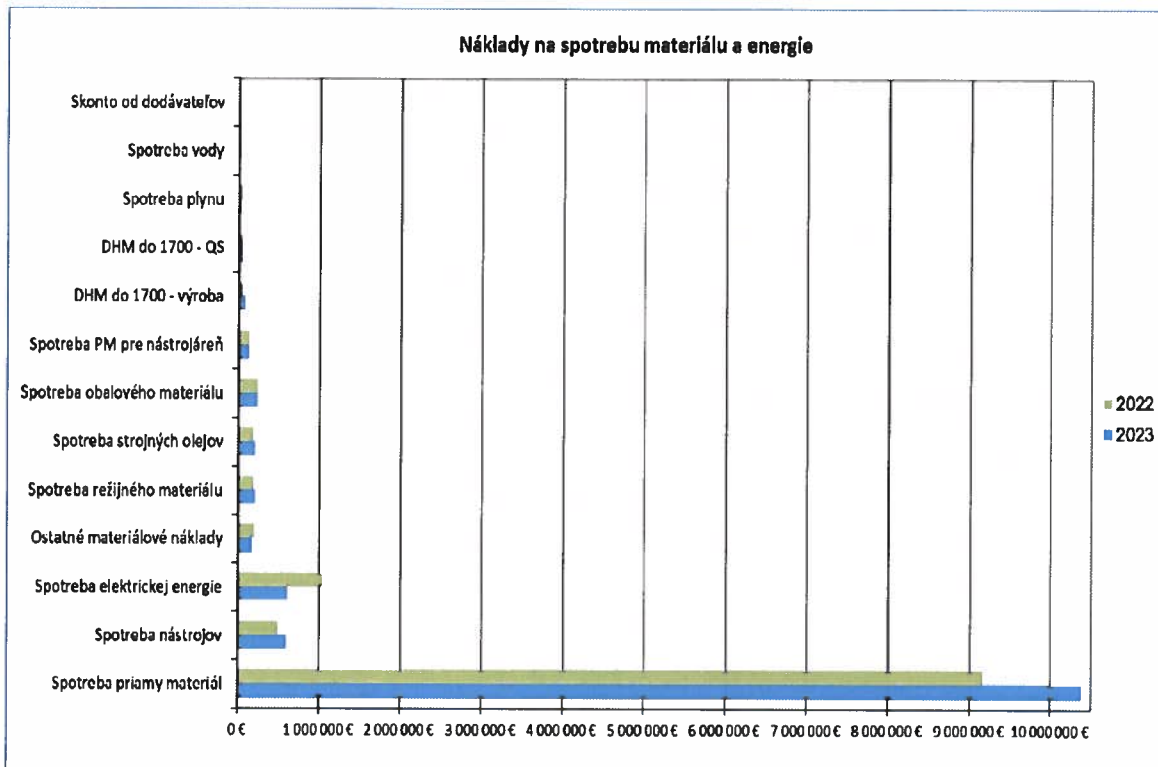
Väčšina druhov nákladov vzrástla úmerne s nárastom výroby, vplyv mali stále taktiež aj zvýšené ceny energií, ktoré sa premietli do vyšších cien materiálov a ostatných vstupov.

Celkový podiel nákladov na spotrebu materiálu a energií sa mierne zvýšil a v roku 2023 tvoril 52 % hodnoty celkových tržieb.

Spotreba materiálu a energie

	2023	2022
Spotreba priamy materiál	10 392 417	9 163 652
Spotreba nástrojov	588 946	492 670
Spotreba elektrickej energie	603 164	1 049 670
Ostatné materiálové náklady	167 442	198 709
Spotreba režijného materiálu	207 094	189 284
Spotreba náhradných dielov	272 543	219 155
Spotreba strojných olejov	208 796	184 072
Spotreba obalového materiálu	227 592	238 060
Spotreba PM pre nástrojareň	120 515	132 892
DHM do 1700 - výroba	76 313	51 363
DHM do 1700 - QS	41 381	51 534
Spotreba plynu	26 992	42 253
Spotreba vody	9 167	6 888
Skonto od dodávateľov	-17 801	0
Celkom spotreba materiálu	12 924 561	12 020 202
Percento z tržieb	52%	50%

Najväčší medziročný nárast zaznamenal nárast hodnoty drobného hmotného majetku do 1700 € pre produkciu, a to nárast o 49 % (+24 950 €) najmä v súvislosti s dokúpením vybavenia do výrobných haly. Náklady na spotrebu vody vzrástli o 33 %, čo je hodnota 2 279 € (vplyvom mierne vyššej spotreby vody ako aj vyššej ceny za m³). Spotreba náhradných dielov vzrástla o 24 % (+53 388 €) najmä v dôsledku výmeny opotrebovaných prípadne poškodených dielov výrobných strojov. Významný medziročný pokles zaznamenali náklady na spotrebu elektrickej energie a to pokles o 43 % (-446 506 €). Významný vplyv na túto skutočnosť mala nižšia cena za MWh, keďže spoločnosť spotrebovala približne o 6 % menej MWh ako v roku 2022. Náklady na spotrebu plynu poklesli o 36 % (-15 261 €). Aj v tomto prípade sa o to výrazne pričínala nižšia cena plynu v porovnaní s rokom 2022, keďže spotreba plynu v MWh vzrástla o 28 %.



Nárast zaznamenala aj spotreba priameho materiálu, táto vzrástla o 13,41 %. Vplyv na to má nielen cena materiálu, do ktorej sa premietajú ceny energií, ako aj trhové ceny hliníka (tie fluktuujú), ale aj nakupované množstvo materiálu za danú cenu.

Služby

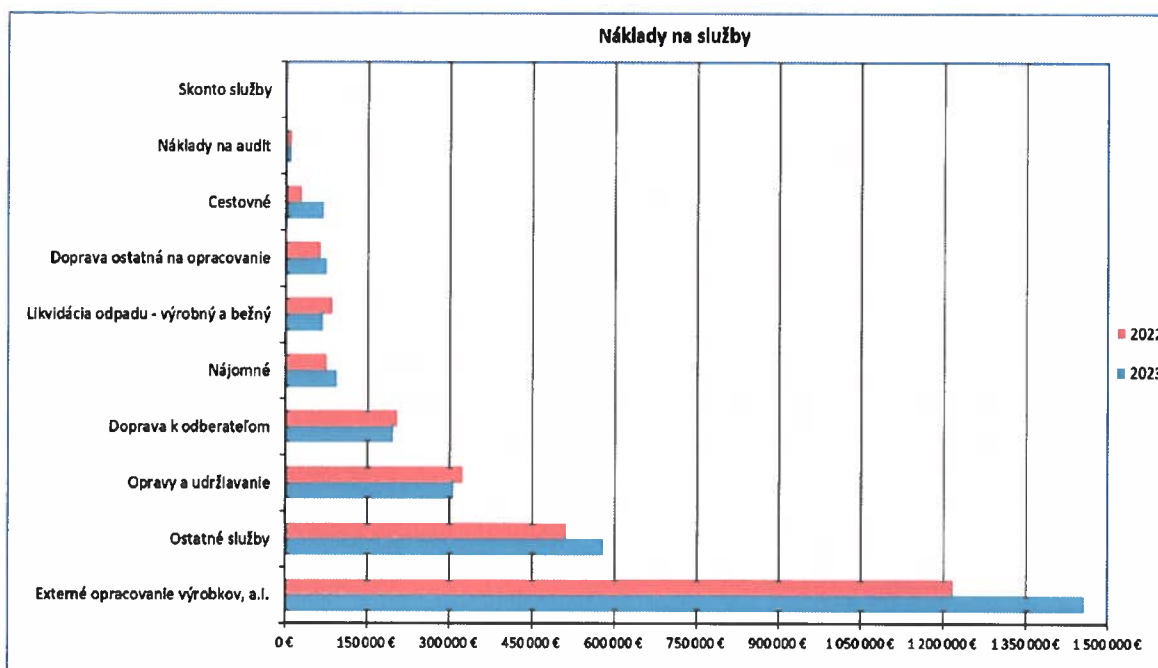
Podiel nákladov na služby na celkových tržbách v roku 2023 mierne vzrástol a bol 12 % z hodnoty tržieb, v hodnotovom vyjadrení vzrástli náklady na služby o 228 149 €. Na hodnotu prijatých služieb mali taktiež vplyv, ako aj pri nakupovanom materiáli, v rôznej miere zvýšené ceny energií a palív u slovenských aj zahraničných dodávateľov.

Pri nákladoch na služby medziročne najviac vzrástli náklady na cestovné, a to o 139 % (+40 310 €). Dôvodom bol predovšetkým nárast nákladov súvisiacich s pracovnými cestami predajcu k existujúcim aj k potenciálnym zákazníkom, ako aj služobné cesty ďalších zamestnancov, ktoré súviseli najmä s výpomocou v spriaznených spoločnostiach. Tiež sa zvýšili náklady na prepravu zamestnancov v dôsledku pridania ďalšieho autobusového spoja, ktorý bol pridaný na konci roka 2022, ale v plnej miere ovplyvnil až náklady roka 2023.

Služby

	2023	2022
Externé opracovanie výrobkov, a.i.	1 457 314	1 216 520
Ostatné služby	580 941	512 751
Opravy a udržiavanie	306 768	323 384
Doprava k odberateľom	195 751	203 268
Nájomné	93 668	74 353
Likvidácia odpadu - výrobný a bežný	68 076	84 206
Doprava ostatná na opracovanie	74 265	62 904
Cestovné	69 308	28 998
Náklady na audit	9 500	9 500
Skonto služby	-558	-
Spolu	2 855 033	2 515 884
Percento z tržieb	12%	10%

Náklady na externé opracovanie výrobkov narástli o 20 % (+240 794 €) a to najmä v dôsledku dodatočných požiadaviek, zákazníka na čistotu (pranie) dodávaných dielov, a teda zvýšených nákladov tieto služby zaobstarané dodávateľsky. Medziročný nárast o 13 % (+19 315 €) zaznamenali náklady na nájomné, ktoré najviac ovplyvnili náklady na prenájom vysokozdvížneho vozíka počas obdobia 7 mesiacov, kým spoločnosti dodali jej objednaný vysokozdvížny vozík. Náklady na dopravu k externým opracovateľom narástli v roku 2023 o 18 %, čo bolo 11 361 €. Tieto náklady vzrástli aj v dôsledku vyššie spomínaných nákladov na externé pranie dielov. Náklady na likvidáciu výrobného a nebezpečného odpadu zaznamenali medziročný pokles o 19 %, čo činí hodnotu -16 130 €.



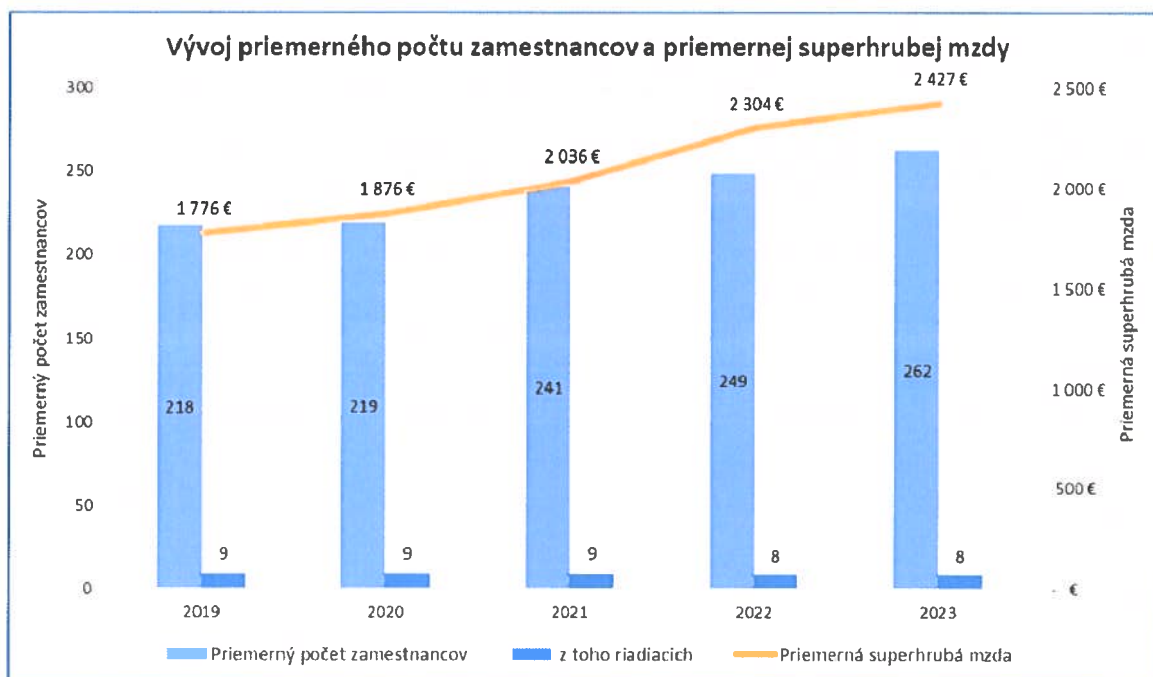
Náklady na ostatné služby vzrástli o 13 % (+68 190 €). Tento nárast ovplyvnili vyššie IT náklady o 27 767 €, nárast nákladov na SBS o 17 446 € a taktiež nárast nákladov súvisiacich s propagáciou spoločnosti (12 446 €). Spoločnosť investovala do vzdelania a rozvoja zamestnancov, v dôsledku čoho sa jej zvýšili náklady na školenia a kurzy o približne 7 800 € v porovnaní s rokom 2022.

Osobné náklady

Osobné náklady spoločnosti tvorili takmer tretinový podiel na celkových tržbách, i keď ich podiel v roku 2023 mierne narástol. Medziročne však zaznamenali nárast o 11 %, čo činilo 757 636 €. Ako bolo spomenuté v predchádzajúcich častiach, osobné náklady sa zvýšili najmä v dôsledku vyšších nákladov na zamestnanca. Mzdové náklady v roku 2023 boli v porovnaní s predchádzajúcim rokom vyššie o 29 %, teda o 1 202 293 €.

	2023	2022
Osobné náklady	7 641 723	6 884 087
z toho mzdové náklady	5 392 908	4 190 615
Čistý zisk	1 731 169	2 418 733
Percento osobných nákladov v tržbách	31%	29%

Priemerný počet zamestnancov v roku 2023 bol 262, čo bolo v priemere o 13 zamestnancov viac ako v predchádzajúcom roku. Táto hodnota bola ovplyvnená zvýšeným počtom zamestnancov v letných mesiacoch, ktorí boli prijatí na dobu určitú. Prevažnú väčšinu z tohto prírastku tvoril prírastok výrobných zamestnancov. Priemerný počet riadiacich pracovníkov v roku 2023 nezmenil a zostal na hodnote 8 zamestnancov.



Ľudské zdroje

Spoločnosť mala k 31. decembru 2023 celkovo 250 aktívnych zamestnancov. Ich priemerný vek bol 42 rokov. Spoločnosť pre svojich zamestnancov zabezpečuje bohatý sociálny program, ktorý zahŕňa aj priamu autobusovú dopravu do práce a späť v rámci okresov Žarnovica (smer Nová Baňa a späť, smer Kľak a späť) a Žiar nad Hronom. Organizovanou hromadnou dopravou zamestnancov do práce sa spoločnosť snaží prispieť k znižovaniu emisií osobnej automobilovej dopravy a záťaže životného prostredia.

Okrem toho spoločnosť poskytuje zamestnancom príspevok na stravu nad rámec zákona zo sociálneho fondu, možnosť využívať služobné vozidlá na súkromné účely, nájomné firemné byty pre zamestnancov, príspevok pri príležitosti pracovného, ale aj životného jubilea, dochádzkový bonus, odmenu za odporúčenie nového zamestnanca. Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia podporuje športové a voľnočasové aktivity svojich zamestnancov priamou finančnou podporou, poukazmi na voľné vstupy do športovísk (kolkáreň, telocvičňa, klzisko), wellness poukazmi do termálneho kúpeľného zariadenia, či voľnými vstupmi do letného mestského bazénu. Taktiež sa pravidelne a bezplatne organizujú pre zamestnancov zaujímavé turistické výlety nielen po Slovensku, ale aj zahraničné poznávacie výlety. Medzi ďalšie aktivity patrí usporadúvanie celodennej športovo-rekreačnej akcie, v rámci ktorej zažijú športové vyžitie a iné voľnočasové atrakcie nielen zamestnanci, ale aj ich rodinní príslušníci.

Medzi mnohé iné zamestnanecké výhody, ktoré spoločnosť poskytuje, patrí aj variabilná zložka mzdy po odpracovaní jedného mesiaca v spoločnosti, polročné finančné bonusy (letný bonus vo výške 100 % zo základnej mzdy a vianočný bonus vo výške 100 % zo základnej mzdy), bonus za dosiahnutie výrobného cieľa (v roku 2023 vo výške 400 EUR), príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 3 % z mesačnej hrubej mzdy zamestnanca nielen pre zamestnancov pracujúcich na rizikovitom pracovisku, bezplatné jazykové vzdelávanie, rôzne firemné spoločenské a športové podujatia a spoločnosť každoročne organizuje bezplatne letný tábor pre deti zamestnancov v turisticky atraktívnych lokalitách Slovenska. Pre zamestnancov pripravuje spoločnosť každoročne pri príležitosti Vianoc vianočný balíček a pre deti zamestnancov mikulášske balíčky. Zamestnanci sa zúčastňujú aj na pripravenom spoločensko-kultúrnom podujatí. Spoločnosť má vypracovaný Program zdravia, v rámci ktorého 2-krát v roku v spolupráci s Regionálnym úradom verejného zdravotníctva a zdravotnými poisťovňami organizuje pre zamestnancov Deň zdravia (rôzne bezplatné vyšetrenia zamestnancov zamerané na prevenciu rizikových chorôb v sídle zamestnávateľa v rámci pracovnej doby). Každý deň je pre zamestnancov k dispozícii čerstvé ovocie a v období zvýšeného výskytu vírusových ochorení poskytuje spoločnosť bezplatne zamestnancom vitamínové balíčky. Zamestnancom, ktorí sú počas svojho výkonu práce vystavení rizikovým faktorom (hluk), spoločnosť zabezpečuje bezplatne rekondičné pobyty v kúpeľnom zariadení s plnou penziou a bohatým balíkom kúpeľných procedúr.

Miera fluktuácie zamestnancov v roku 2023 dosiahla úroveň 12,2 %. Uvedená fluktuácia bola vo veľkej miere zapríčinená odchodmi zamestnancov z rodinných dôvodov, ktoré nebolo možné odvrátiť (presťahovanie sa za rodinou). Fluktuácia v uvedenej výške neohrozovala plynulý výrobný chod spoločnosti. Uvedená hodnota stále svedčí o spokojnosti zamestnancov s ponúkanými mzdovými a pracovnými podmienkami a benefitmi.

Spoločnosť sa dlhodobo zameriava na výchovu budúcich kvalifikovaných pracovníkov. Predpokladom na získavanie kvalifikovaných ľudských zdrojov je úzka spolupráca spoločnosti v systéme duálneho vzdelávania so strednými školami v regióne, ktoré pripravujú žiakov v študijných a učebných odboroch potrebných nielen pre výrobný proces v našej spoločnosti. Pravidelná a odborná príprava študentov priamo na pracovisku s následným prijatím mladých ľudí do pracovného pomeru a kolektívu chráni spoločnosť proti starnutiu zamestnancov a zaručuje plynulú obnovu pracovnej sily.

Spoločnosť dbá na bezpečné a spravodlivé pracovné prostredie, aby bola zodpovedajúco schopná čeliť požiadavkám na dodržiavanie ľudských práv, bezpečnosti pri práci a ochrany zdravia. Prevencia úrazov prostredníctvom vhodných opatrení je základným kameňom ponímania bezpečnosti.

O aktivitách v praxi súvisiacich s ochranou zdravia a bezpečnosť pri práci svedčí aj fakt, že je držiteľom certifikátu, ktorý preukazuje, že spoločnosť pôsobí v zhode s normou Systémy manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.



Vybrané údaje zo súvahy

Nárast hodnoty celkového majetku o 6 % (+1 000 000 €) bol spôsobený najmä výškou investícií do dlhodobého majetku, ako aj miernym poklesom obežného majetku o 4 % (-350 665 €).

Krátkodobé pohľadávky poklesli o 43 % (-2 149 890 €). Tento bol výrazne ovplyvnený medziročným poklesom ostatných pohľadávok voči prepojeným jednotkám v dôsledku odchodu zo skupinového cash-poolingu (-1 421 126 €), pohľadávky z obchodného styku medziročne poklesli o 965 956 €. Naopak pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným podnikom narástli o 83 743 € a tiež narástla daňová pohľadávka o 156 646 €.

Odchod z cash-poolingu sa zároveň prejavil na medziročnom náraste hodnoty finančných účtov o 926 %, keďže spoločnosti bola splatená pohľadávka v rámci skupiny vo výške 1 576 476,52 €, ktorú spoločnosť evidovala voči cash-poolingu ku 29. 12. 2023.

Základné informácie zo súvahy

	2023	2022
Celkový majetok (netto)	18 327 250	17 327 250
z toho dlhodobý majetok	9 317 817	8 206 950
z toho obežný majetok	8 727 445	9 078 110
Finančné účty	1 629 179	158 806
Zásoby	4 190 687	3 861 835
Krátkodobé pohľadávky	2 907 579	5 057 469
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Časové rozlíšenie nákladov a príjmov	34 883	42 190
Vlastné imanie	14 773 201	13 042 032
Závazky	3 250 554	4 171 876
z toho krátkodobé záväzky	1 899 156	3 091 032
z toho dlhodobé záväzky	57 973	39 429
z toho bežné bankové úvery	279 541	527 174
z toho dlhodobé bankové úvery	628 936	178 635
Tržby	24 724 056	24 070 312
Zisk po zdanení	1 731 169	2 418 733
Náklady na služby	2 855 591	2 515 884

Vlastné imanie spoločnosti sa v roku 2023 zvýšilo len o hodnotu zisku po zdanení v tomto roku, základné imanie, ostatné kapitálové fondy aj zákonné rezervné fondy zostali v rovnakej výške, ako v predchádzajúcich rokoch.

Závazky spoločnosti medziročne poklesli o 22 %, čo činilo pokles o 921 322 €. Zmena hodnoty záväzkov bola ovplyvnená predovšetkým poklesom krátkodobých záväzkov (-1 191 876 €), a to najmä vďaka nižšej hodnote záväzkov z obchodného styku (-1 090 216 €), a tiež poklesu daňových záväzkov o 119 625 €.

Naopak, stúpli hodnoty bankových úverov (+ 202 668 €), , krátkodobé rezervy stúpli len mierne (+1 541 €). Dlhodobé záväzky narástli medziročne o 47 % (+18 544 €) najmä v dôsledku nárastu hodnoty odloženého daňového záväzku o 22 595 , záväzky zo sociálneho fondu poklesli medziročne o 4 051 €.

Na zabezpečenie investičných úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo; vystavená bianko zmenka; podpísané ručiteľské listiny ostatných spoločností skupiny Neuman na Slovensku a patronátne vyhlásenie materskej spoločnosti. Týka sa to nasledovných úverov:

- z roku 2018 poskytnutého pre realizáciu projektu „Inovácia výrobných procesov Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o. D290“ a obstaranie strojového zariadenia vo výške 482 297 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 0 EUR; spoločnosť v roku 2023 tento úver splatila),
- z roku 2019 poskytnutého na realizáciu projektu obstarania technológie pre automatizáciu PEWAG linky vo výške 885 600 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 0 EUR; spoločnosť v roku 2023 tento úver splatila)
- z roku 2022 poskytnutého pre 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)

Spoločnosť v novembri 2016 požiadala o nenávratný finančný príspevok z Európskeho fondu regionálneho rozvoja s názvom „Inovácia výrobných procesov NEUMAN ALUMINIUM FLIESSPRESSWERK SLOVAKIA s.r.o.“, výška oprávnených výdavkov je 876 904,52 EUR, rozdelená na 4 celky, t. j. technológie. Spoločnosť mala ku 31.12.2022 zaradené v majetku 4 celky t. j. technológie vo výške 876 904,52 EUR. V rámci roka 2018 jej bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok výške 88 163,08 na základe 1. žiadosti o platbu za prvé 2 celky t. j. technológie. Nakoľko čerpanie tejto subvencie v roku 2018 nebolo ukončené, spoločnosti bol v roku 2019 poskytnutý nenávratný finančný príspevok vo výške 218 753,50 EUR na základe zvyšných dvoch žiadostí o platbu za ostatné 2 celky t. j. technológie. Alikvotná časť (zostatok) tohto nenávratného príspevku sa aj v roku 2023 zobrazila v súvahových položkách výdavkov budúcich období (spolu v hodnote 50 498,60 €).

Vybrané finančné ukazovatele

Likvidita 1. stupňa výrazne narástla v porovnaní s rokom 2022 a to predovšetkým v dôsledku nárastu hodnoty finančných účtov v dôsledku odchodu z cash-poolingu, ako bolo spomínané v predošlej časti. V minulých rokoch boli prostriedky zohľadnené v krátkodobých pohľadávkach. Likvidita 2. je ovplyvnená teda najmä poklesom krátkodobých pohľadávok ako aj poklesom krátkodobých záväzkov, likvidita 3. stupňa je ovplyvnená aj poklesom hodnoty obežného majetku.

Vybrané ukazovatele

	2023	2022
Ukazovatele likvidity		
Likvidita 1. stupňa	0,75	0,05
Likvidita 2. stupňa	2,08	1,69
Likvidita 3. stupňa	4,01	2,94
Ukazovatele doby obratu a obrátkovosti		
Návratnosť pohľadávok (v dňoch)	58,79	64,93
Doba splácania krátkodobých záväzkov	36,83	41,31
Obrat dlhodobého majetku	2,82	3,07
Ukazovatele zadlženosti		
Celková zadlženosť	17,74%	24,08%

Doba návratnosti krátkodobých pohľadávok je významne ovplyvnená obchodnými pohľadávkami a splatnosťami faktúr dohodnutými so zákazníkmi. Tie sa pohybujú v priemere na úrovni 60 dní. Doba úhrady krátkodobých záväzkov je vo veľkej miere ovplyvnená splatnosťami faktúr od dodávateľov. Ešte v roku 2022 sa podarilo dohodnúť predĺženie splatností vo väčšine prípadov na 30 – 60 dní. Hodnota obratu dlhodobého majetku sa znížila čo znamená, že dlhodobý majetok prispel menej na tvorbu tržieb, na 1 € dlhodobého majetku pripadalo 2,82 € tržieb v roku 2023. Celková zadlženosť podniku sa len poklesla v najmä v dôsledku splatenia dvoch investičných úverov, spoločnosť pokračuje v trende menšej zadlženosti a tým pádom väčšej stability v prípade nečakaných udalostí, ako boli napríklad Covid-19, či energetická kríza.

Investičné výdavky

Spoločnosť v roku 2023 obstarala majetok v celkovej hodnote 2 330 215,03 EUR. Táto hodnota investičných výdavkov bola financovaná z vlastných zdrojov s výnimkou haly, ktorej výstavba prebiehala v roku 2022 a 2023. Túto výstavbu spoločnosť financovala pomocou investičného úveru a z malej časti z vlastných zdrojov. Ukončenie výstavby a začatie užívania týchto priestorov bolo plánované na druhú polovicu roka 2023, avšak došlo k posunu na prvý polrok roka 2024.

K najväčším priamym investíciám v roku 2023 môžeme zaradiť najmä:

○ výstavba haly – skladových priestorov	907 901 EUR
○ vykurovací systém pre novú skladovú halu	34 900 EUR
○ obstaranie lisu X630	501 087 EUR
○ obstaranie frézy CHIRON	216 647 EUR
○ obstaranie paletových regálov do novej haly	92 055 EUR

Spoločnosť v roku 2023 nepredala žiadny hodnotovo významný dlhodobý hmotný majetok. Ďalšie výnosy z predaja materiálu sú prevažne za predaj odpadu.

Výskum a vývoj

Spoločnosť nemala výdavky na výskum a vývoj.

Priame investície

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely a akcie iných spoločností.

Environmentálna zodpovednosť

Pri zaobstarávaní, výrobe a odbyte svojich produktov sa spoločnosť dobrovoľne vzdáva látok zaťažujúcich životné prostredie a ohrozujúcich zdravie, alebo energeticky intenzívnych postupov, pokiaľ ich použitie nie je potrebné z technických, kvalitatívnych, alebo iných dôvodov nutnosti. Odpady sa separujú a likvidujú prostredníctvom vhodných partnerov. Voda sa používa zodpovedným spôsobom. Odpadová voda sa spracováva a odvádza v súlade s platnými zákonmi. Cieľom spoločnosti je trvalé znižovanie emisií a zaťažovania životného prostredia svojim konaním, pri udržaní prvotriednej akosti jej produktov. Zaväzujeme sa k dodržiavaniu platných zákonov a predpisov.

Spoločnosť nakladá s odpadmi v zmysle platnej legislatívy. Hliníkový výrobný odpad je odpredávaný spoločnosti SAKER. Nebezpečný odpad z výroby je likvidovaný spoločnosťou

EKOTRANZ. Odpredaj hliníkového odpadu ako aj likvidácia nebezpečného odpadu z výroby sa uskutočňuje na mesačnej báze. Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych environmentálnych záťaží. Činnosť spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť získala v novembri 2020 certifikát environmentu podľa normy ISO 14001. Základným zámerom normy ISO 14001 je podpora ochrany životného prostredia a prevencia znečisťovania.



Návrh na rozdelenie zisku

Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17. mája 2023, schválilo návrh, že výsledok hospodárenia za rok 2022 – zisk vo výške 2 418 733 EUR – bude preúčtovaný na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2023 – ziskom vo výške 1 731 169 EUR, rozhodne vedenie spoločnosti valným zhromaždením. Návrh na rozdelenie zisku bude nasledovný:

(EUR)

Tvorba rezervného fondu	0
Vysporiadanie akumulovaných strát minulých rokov	0
Rozdelenie spoločníkovi spoločnosti	0
Akumulované zisky minulých rokov	1 731 169
Spolu zisk za rok 2023	1 731 169

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe, ani priloženej účtovnej zavierke.

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 hnuiteľným 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. Konateľom spoločnosti Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia v období od 19. novembra 2009 do 31. decembra 2023 bol Johann Willdonner. Od 1. januára 2024 túto pozíciu zastáva Martin Horvath.

Prognóza na rok 2024

Spoločnosť na základe makroekonomického vývoja a neistoty pripravila na konci roka 2023 konzervatívny rozpočet pre rok 2024. Po prvom kvartáli sa na základe vývoja ekonomickej situácie v spoločnosti rozpočet prehodnotí a prípadne sa stanovia nové ciele.

Spoločnosti pravdepodobne vzrastie obrat v roku 2024 len minimálne oproti roku 2023, a to o približne 3 % . V hodnotovom vyjadrení je to nárast na úroveň 25 593 tis. EUR. Štruktúra obratu sa môže svojim spôsobom meniť, v závislosti od vývoja ekonomickej situácie u zákazníkov. Výsledok hospodárenia za rok 2024 by mal byť minimálne na úrovni 7,3 % z celkového výkonu.

V rámci roka 2024 plánuje spoločnosť investovať približne 4 331 tis. EUR, a to hlavne do vybudovania výrobnéj haly (vo výške 3 000 tis. EUR). Zvyšných 1 331 tis. EUR z hodnoty plánovaných investícií zahŕňa prevažne novú technológiu, ktorú spoločnosť plánuje obstarat' v roku 2024.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti
Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.



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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

BDO Audit

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



Alena F.

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815



28. marca 2024
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31 12 2023

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac	rok
od 0 1	2 0 2 3
do 1 2	2 0 2 3

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

SK NACE

2 5 . 9 9 . 0

(vznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N e u m a n A l u m i n i u m F l i e s s p r e s s w e r k
S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P a r t i z á n s k á 1 3 8 4 / 8 5

PSČ

9 6 6 8 1

Obec

Ž a r n o v i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 3 9 1 6 / S

Telefónne číslo

0 0 4 5 6 8 1 3 7 4 2

Faxové číslo

0 0 4 5 6 8 1 3 7 4 1

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

29. januára 2024

Schválená dňa:

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



DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	28 693 955	10 613 813	18 080 142	17 327 250
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	18 985 084	9 667 270	9 317 814	8 206 950
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	253 618	208 968	44 650	43 636
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	05	253 618	208 968	44 650	43 636
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	18 731 466	9 458 302	9 273 164	8 163 314
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	366 012	0	366 012	365 891
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 609 914	3 334 288	3 275 626	3 454 822
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 427 817	6 037 636	3 390 181	2 400 768
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 327 723	86 378	2 241 345	1 431 808
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	510 025
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061 A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 673 988	946 543	8 727 445	9 078 110
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 112 099	921 412	4 190 687	3 861 835
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 798 308	615 091	2 183 217	2 556 997
2.	Nedokončená výroba a poľatovy vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 265 863	208 684	1 057 179	933 419
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 042 307	92 627	949 680	365 798
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 621	5 010	611	5 621
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 932 710	25 131	2 907 579	5 057 469
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 641 454	25 131	2 616 323	3 498 536
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	138 654	0	138 654	54 911
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 502 800	25 131	2 477 669	3 443 625
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	1 421 126
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	290 887	0	290 887	134 241
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	369	0	369	3 566
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 629 179	0	1 629 179	158 806
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 551	0	4 551	1 633
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 624 628	0	1 624 628	157 173
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	34 883	0	34 883	42 190
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	109	0	109	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	34 774	0	34 774	38 280
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	3 910

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha ÚČ POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	18 080 142	17 327 250
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	14 773 201	13 042 032
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	33 194	33 194
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	33 194	33 194
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 102 771	1 102 771
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 319	3 319
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 319	3 319
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	11 902 748	9 484 015
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	12 434 523	10 015 790
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-531 775	-531 775
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 731 169	2 418 733
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 250 554	4 171 876
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	57 973	39 429

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	0	4 051
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	57 973	35 378
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	53 498	53 498
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	53 498	53 498
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	628 936	178 635
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 899 156	3 091 032
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	1 299 813	2 390 029
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	491 106	810 330
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	808 707	1 579 699

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	335 888	321 514
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	209 156	206 560
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	51 934	171 559
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 365	1 370
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	331 450	282 108
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	145 304	149 432
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	186 146	132 676
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	279 541	527 174
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	56 386	113 342
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 159	959
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	5 826	50 498
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	46 401	61 885

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	24 724 056	24 070 312
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	27 317 501	25 923 643
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	32 257
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	24 181 820	23 676 127
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	542 236	361 928
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	707 642	141 503
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 179 071	1 091 495
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	706 732	620 333
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	24 977 512	22 823 275
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	29 621
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	12 924 561	12 020 201
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	54 851	118 135
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	2 855 033	2 515 884
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	7 641 723	6 884 087
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 392 908	4 892 427
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 938 016	1 732 455
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	310 799	259 205
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	36 787	31 180
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 199 729	1 032 191
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 113 351	1 039 551
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	86 378	-7 360
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	32 595	9 125
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	13 316	11 665
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	218 917	171 186
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 339 989	3 100 368

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 597 253	9 527 974
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 804	12 501
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasli okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasli okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 770	12 501
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	34	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	137 161	42 990
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	40 760	6 538
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	40 760	6 538
O.	Kurzové straty (563)	52	22 299	15 626
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	74 102	20 826

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-134 357	-30 489
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 205 632	3 069 879
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	474 463	651 146
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	451 868	697 706
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	22 595	-46 560
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
.....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 731 169	2 418 733

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 SPOLOČNÍKOH 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 Markt im Traisental, Rakúsko	33 194	100	100	-
Spolu	33 194	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky materskej firmy Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Werkstrasse 1, Markt im Traisental, Rakúsko a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu CAG. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu CAG zostavuje spoločnosť CAG Holding GmbH so sídlom vo Werkstrasse 1, Markt im Traisental, Rakúsko. Fictio konsolidované účtovné zvierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V účtovnom období 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 nad'alej 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 ÚZ).

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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 signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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 obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa na základe rozhodnutia spoločnosti účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na ťarchu analytického účtu ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba už obstaraného DNM sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Obstarávacia 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 nevyhnutné 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:

- 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.

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 odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, 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) Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnatel'né, uvádza sa vysvetlenie o neporovnatel'ných 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**

Prchľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnatel'né 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 hnutel'ným 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 hnutel'ným 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 hnutelným 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 Kühlkörperfertigung 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 „Pristavba 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 výrobnjej 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)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	235 386	18 232	0	0	0	44 650
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	235 386	18 232	0	0	0	44 650
Pozemky	365 891	121	0	0	0	365 891
Stavby	6 578 514	62 568	31 168	0	3 334 288	3 454 822
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	7 713 923	1 083 405	149 510	779 999	6 037 636	2 400 768
Pestovateľské celky, trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvierata	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 436 488	1 165 888	4 680	-269 974	86 378	1 431 808
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	510 025	0	0	-510 025	0	510 025
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 604 841	2 311 983	185 358	0	9 458 302	8 163 315
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	16 840 227	2 330 215	185 358	0	8 633 277	8 206 950
					0	9 667 270
					165 736	9 317 814

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

Názov	Prvotné oceňenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	01.01.2022		31.12.2022		01.01.2022		31.12.2022		31.12.2021	31.12.2022	
	Prírastky	Ubytky	Prírastky	Ubytky	Prírastky	Ubytky	Prírastky	Ubytky	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	192 386	0	0	43 000	255 386	179 318	12 433	0	191 750	13 068	43 636
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	192 386	0	0	43 000	235 386	179 318	12 433	0	191 750	13 068	43 636
Pozemky	365 891	0	0	0	365 891	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	3 123 692	3 625 365	3 454 822
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	7 249 750	243 929	0	220 244	7 713 923	4 507 021	806 135	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
Základné stádo a ťažné zvieratá	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
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	603 188	1 151 812	10 396	-308 117	1 436 488	22 436	-7 360	10 396	4 680	580 752	1 431 808
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	130 163	382 600	0	-2 737	510 025	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	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
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	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	8 633 277	7 457 968	8 206 950

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	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 spoločnikom, 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 spoločnikom, 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 spoločnikom, 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:

a	Splatnosť do 60 dní	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť 1 - 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov	SPOLU
	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 automobilov + 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:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
	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	0	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

DIČ 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:

- Bianko zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobnoprevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti 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**I.**

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	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	b	c	d	e	f	g		
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
Slovinsko	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 nástrojáraň	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 nástrojáraň	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 nástrojáraň	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
DIČ 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
Refaktúracia prepravy na IC a tretích	159 567	85 634
Refaktúracia 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
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 770</i>	<i>12 501</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>34</i>	<i>0</i>
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 výrobné 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
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 500</i>	<i>9 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	8 100	8 100
Iné uisťovacie auditorské 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.sieti	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 MV, 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 zvierka	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	2023			2022		
	Základ dane a b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	2 205 632		100,00 %	3 069 879		100,00 %
		463 183	21,00 %		644 674	21,00 %
Daňovo neuznané 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 nevýkázanej 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 prenajímala 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 prenajímala skladový priestor (8 garážových kóji 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 zušľachtovacieho 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
Nákup materiálu	01	77 130	206 087
Predaj vlastných výrobkov	02	56 633	149 615
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku	02	439 548	254 785
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	9 070	10 356

Neuman Aluminium Austria GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
		a	b
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
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
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	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	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	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	0	15 753

Neuman Impact Extrusion (Jiangmen) Co.Ltd.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	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 zušľachťovacieho 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 úročenej pôžičky)	0	0
dlhodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (dlhodobá časť úročenej pôžičky)	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 závierke 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:

	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2023 a	
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	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	3 319	0	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	10 015 790	0	0	2 418 733	0	12 434 523
Neuhradená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	0	(531 775)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 418 733	1 731 169	0	-2 418 733	0	1 731 169
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	-
Spolu	13 042 032	1 731 169	0	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:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	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, splynutí 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

Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada 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
Prijmy 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
Prijmy 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		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z pôžičiek	729 842	458 167
Prijmy 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	<u>2023</u>	<u>2022</u>
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	<u>3 671 255</u>	<u>3 790 805</u>
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	<u>2 665 262</u>	<u>2 281 400</u>

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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