



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE SPOLOČNOSTI  
Neuman Aluminium Industries s.r.o.  
za rok končiaci 31. decembra 2023**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti  
Neuman Aluminium Industries s.r.o.:

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Neuman Aluminium Industries 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.

### Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti Spoločnosti

Upozorňujeme na poznámku D1. priloženej účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že k 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšujú jej krátkodobé aktíva o 6 202 tis. EUR. Navyše podľa Obchodného zákonníka §67a, Spoločnosti hrozí úpadok, pretože pomer jej vlastného imania a záväzkov je menej ako 8 ku 100. Okrem toho Spoločnosť nespĺňa k 31. decembru 2023 podmienky dlhodobého úveru, čím by sa tento úver v celkovej výške 2 727 tis. EUR mohol stať okamžite splatným. Tieto skutočnosti indikujú existenciu významnej neistoty, ktorá by mohla vyvolať pochybnosť ohľadne ďalšieho pokračovania v činnosti Spoločnosti. Ako sa ďalej uvádza v poznámke D1., materská spoločnosť sa zaviazala poskytnúť Spoločnosti potrebnú finančnú a inú podporu za účelom zabezpečenia činnosti Spoločnosti a plnenia jej záväzkov, a to po dobu najmenej 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila priložená účtovná závierka a



banka potvrdila, že nevyužije právo na vyhlásenie predčasného splatenia úverov. Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti podmienený.

#### **Iná skutočnosť**

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

#### **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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku

chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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.

*BDO Audit*

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



*Alena Sermeková*

Ing. Alena SERMEKOVÁ  
Licencia UDVA č. 815



29. apríla 2024  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovenská republika

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 31 12 2023

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 0 0 8 1 4 5 8

IČO

4 8 1 6 3 0 3 1

SK NACE

6 8 . 2 0 . 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

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

od 0 1 2 0 2 2  
do 1 2 2 0 2 2

(vzynačí sa )

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 I n d u s t r i e s s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

B y s t r i c k á 1 6 0 8

PSČ

Obec

9 6 6 8 1 Ž a r n o v i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a  
o d d i e l S r o , v l o ž k a 2 8 1 3 6 / S

Telefónne číslo

0 4 5 6 8 1 3 7 4 2

Faxové číslo

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

27.2.2024

Schválená dňa:

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



DIČ: 2120081458

IČO: 48163031

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>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	26 676 695	5 160 798	21 515 897	22 839 764
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	24 861 845	5 160 798	19 701 047	18 550 275
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	17 023	2 994	14 029	0
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	7 781	2 994	4 787	0
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	9 242	0	9 242	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	24 844 822	5 157 804	19 687 018	18 550 275
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 908 838	0	1 908 838	1 908 838
2.	Slavby (021) - /081, 092A/	13	20 384 609	4 663 929	15 720 680	15 698 129
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	657 360	493 875	163 485	227 093
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné 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	1 867 981	0	1 867 981	690 181
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	26 034	0	26 034	26 034
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0

DIČ: 2120081458

IČO: 48163031

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
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>1 744 132</b>	<b>0</b>	<b>1 744 132</b>	<b>4 198 178</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>25 293</b>	<b>0</b>	<b>25 293</b>	<b>88 057</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	25 293	0	25 293	88 057
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>608 918</b>	<b>0</b>	<b>608 918</b>	<b>2 452 610</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>608 918</b>	<b>0</b>	<b>608 918</b>	<b>627 641</b>

DIČ: 2120081458

IČO: 48163031

Súvaha úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV  b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	458 958	0	458 958	556 586
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	149 960	0	149 960	71 055
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	1 745 777
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	0	0	0	79 192
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	<b>1 109 921</b>	<b>0</b>	<b>1 109 921</b>	<b>1 657 511</b>
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	766	0	766	1 300
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 109 155	0	1 109 155	1 656 211
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>74</b>	<b>70 718</b>	<b>0</b>	<b>70 718</b>	<b>91 311</b>
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	70 718	0	70 718	91 310
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	1

DIČ: 2120081458

IČO: 48163031

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	21 515 897	22 839 764
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 188 358	1 045 387
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	10 000	10 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	10 000	10 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné úžio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 000	1 000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 000	1 000
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 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	1 034 388	977 106
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 034 388	977 106
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
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	142 970	57 281
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	20 321 494	21 788 529
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	11 569 545	9 569 545
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2120081458

IČO: 48163031

Súvaha ÚĚ POD I-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	11 569 545	9 569 545
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	0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložení daňový záväzok (481A)	117	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	760 000	2 726 883
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	6 018 821	8 135 301
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	102 080	693 602
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	43 150	47 647
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	58 930	645 955
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 854 316	7 332 721

DIČ: 2120081458

IČO: 48163031

Súvaha ÚČ POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepajeným 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	0	30 429
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	0	21 036
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	62 425	57 481
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	32
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>6 245</b>	<b>67 428</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	0	0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 245	67 428
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>1 966 883</b>	<b>1 289 372</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>6 045</b>	<b>5 848</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	6 045	5 848
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2120066993 IČO: 48162949 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	3 730 209	4 652 321
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 778 226	5 649 660
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 730 209	4 652 321
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	41 298	1 226
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 719	996 113
**	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	3 349 001	5 356 891
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 717 419	3 048 981
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	553 654	698 335
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	-15 001	748 518
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	-15 001	560 277
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	0	178 994
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	0	9 247
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	84 536	76 863
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	895 379	746 158
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	899 951	645 666
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-4 571	100 492
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	35 822	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0

DIČ: 2120066993		IČO: 48162949		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	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	77 192	38 036	
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>	<b>429 225</b>	<b>292 769</b>	
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>	<b>1 459 136</b>	<b>905 005</b>	
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	<b>3 297</b>	<b>8 334</b>	
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 účasťi 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 účasťi 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	3 297	8 334	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 297	8 334	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	<b>225 620</b>	<b>227 705</b>	
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	221 735	219 115	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	151 034	141 449	

DIČ: 2120066993		IČO: 48162949		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	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	70 701	77 666	
O.	Kuržové straty (563)	52	0	0	
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	3 885	8 590	
***	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	55	-222 323	-219 371	
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>	56	206 902	73 398	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	63 932	16 117	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 168	0	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	62 764	16 117	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0		
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	61	142 970	57 281	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

### 2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, teda za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. decembra 2023.

### 3. 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 (ďalej „zákon 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.

### 4. Informácie o skupine

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

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

### 5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Spoločnosť v účtovnom období 2023 nemala žiadnych zamestnancov.

### 6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2023. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 18.5.2023.

### 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. decembra 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. Tento audit je vykonávaný na dobrovoľnej báze.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 1 6 3 0 3 1

DIČ 2 1 2 0 0 8 1 4 5 8

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

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Fried. v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1 A-3182 Marktl im Traisental, Rakúsko	10 000	100	100
<b>Spolu</b>	<b>10 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. Decembru 2023 má spoločnosť negatívnu likviditu, keďže krátkodobý majetok vo výške 1 658 618 € je významne nižší ako krátkodobé záväzky v hodnote 7 861 010 €, vysoká suma záväzkou je spojená s vysokou balónovou splátkou úveru od spoločnosti VUB a.s. v hodnote 846 883€ a novým záväzkom voči matke Fried. V. Neuman GmbH vo výške 2 000 000€. Okrem tohto spoločnosť nespĺňa k 31. decembru 2023 podmienky dlhodobého úveru, čím by sa tento úver v celkovej výške 2 727 tis. € mohol stať okamžite splatným. Navyše podľa Obchodného zákonníka §67a, Spoločnosti hrozí úpadok, pretože pomer jej vlastného imania a záväzkov je menej ako 8 ku 100. Tieto skutočnosti indikujú neistotu ohľadne nepretržitosti pokračovania činnosti spoločnosti. Naplnenie úverových ukazovateľov je predpokladané na rok 2024, kedy spoločnosť plánuje ukončiť a ustáliť obstarávanie a rekonštrukciu nehnuteľností, ktoré prenajíma a vyplatiť zostatok úveru banke.

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

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

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

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré by sa neuvádzali v súvahe.

#### Použitie odhadov a úsudkov

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

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

#### Úsudky

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 1 6 3 0 3 1

DIČ 2 1 2 0 0 8 1 4 5 8

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

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

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa dlhodobý majetok dáva do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 25	lineárna	4 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	8,3 až 16,7

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

V priebehu roku 2023 spoločnosť realizovala mnohé projekty na rekonštrukciu a infraštruktúru budovy a k 31.12.2023 má na obstaraní sumu 1 903k€ ktorú plánuje zaradiť do majetku v priebehu roku 2024. Na túto realizáciu dostala od matky bezúročnú pôžičku vo výške 2 000k€, ktorá by sa postupne odpisovaním majetku mala splácať. Spoločnosť začiatkom roka podala žiadosť na Ministerstvo hospodárstva SR kde požiadala z plánu obnovy dotáciu na výstavbu nového zariadenia na výrobu elektriny z OZE pozostávajúcej zo solárnych panelov. Prognózy z danej investície by priniesli spoločnosti úsporu v oblasti nákladov za energie a návratnosť projektu by bola do troch rokov.

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne faktory indikujúce zníženie hodnoty majetku.

**3. Pohľadávky**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

#### 4. Finančné účty

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

#### 5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť v roku 2022 vyplatila preddavok na budúce najomné za štvrté poschodie v internáte SoŠ vo výške 108 319,84€ ktoré vedie na účte NBO a rozpúšťa mesačne do nákladov. K 31.12.2023 má na účte nákladov budúcich období sumu 69 825,55€ zostatok za preddavok na budúce najomné 4 poschodia v internáte a 892,89€ jeden kus počítač DELL Latitude 5520 ktorý bude rozpustený v nákladoch 2024.

#### 6. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

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

#### 7. Závazky

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

#### 8. Rezervy

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

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

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

#### 9. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. Spoločnosť k 31. decembru 2023 vykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 25 293€, ktorá je rozdielom z odloženej pohľadávky vytvorenej v roku 2022 vo výške 88 057€ a odloženého daňového záväzku vytvoreného v roku 2023 vo výške 62 764€.

#### 10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje výdavky budúcich období vo výške 6 045€ za splátky úverov ktoré budú zinkasované v budúcom období – január 2024.

#### 11. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 12. Výnosy

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

### 13. Oprava chýb minulých období

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

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na strane 7 a 8.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu ďalej špecifikovaného obstarania a rekonštrukciu výrobných priestorov a skladovacích priestorov vo výške 7 000 000 € (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 1 400k€) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti CKN parc. č. 1876/1, 1876/19, 1876/48, 1876/50, 1876/51, 1876/55, 1877/1, 1877/2, 1877/4, 3646/8, 3646/9, 3646/10, plynová kotolňa bez s.č. postavená na CKN parc. č. 3646/8, výrobná hala – Aerodyhy s.č. 657 postavená na CKN parc. č. 1877/1, výrobná hala s.č. 1108 postavená na CKN parc. č. 1877/2, kotolňa - Div.017 s.č. 1112 postavená na CKN parc. č. 1876/18, mazutové hospodárstvo s.č. 1123 postavené na CKN parc. č. 1876/19, výrobná hala s.č. 1608 postavená na CKN parc. č. 1877/4, regulačná stanica plynu s.č. 1646 postavená na CKN parc. č. 3646/9.

Na zabezpečenie ďalšieho investičného úveru na realizáciu projektu obstarania výrobných hál so súpisným číslom 1607 postavenej na CKN parc. č. 1877/3 a súpisným číslom 1609 postavenej na CKN parc. č. 1877/5 vo výške 2 160 000 € (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 480k€) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, a to pozemky na CKN parc.č. 1876/42, 1876/49, výrobná hala postavená s.č. 1607 na CKN parc. č. 1877/3, výrobná hala s.č. 1609 postavená na CKN parc. č. 1877/1.

Na zabezpečenie ďalšieho investičného úveru na realizáciu projektu rekonštrukcie výrobných hál so súpisným číslom 1607 postavenej na CKN parc. č. 1877/3 a súpisným číslom 1607 postavenej na CKN parc. č. 1877/5 vo výške 1 524 371 € (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 846,9k€) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, a to pozemky na CKN parc.č. 1876/42, 1876/49, výrobná hala postavená s.č. 1607 na CKN parc. č. 1877/3, výrobná hala s.č. 1609 postavená na CKN parc. č. 1877/5, .

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

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianko zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobo-prevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine do výšky 12 425 627 €.
- Patronátne vyhlásenie – čestné vyhlásenie dlžníka.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 59 824,66€(2022: 37000€).

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

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok



**Neuman Aluminium Industries s.r.o.**  
**Prehľad o pohýbe neoběžného majetku**  
**31.12.2022**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávaná cena/Vlastné náklady)		Prírastky		Úbytky		Prírastky		Úbytky		Prírastky		Úbytky		Prírastky		Úbytky		Zostatková cena	
	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 215	0	0	1 215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>1 215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	1 908 838	0	0	1 908 838	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 908 838
Stavby	12 476 689	560 061	0	6 480 848	19 517 598	2 622 727	627 301	0	569 440	3 819 468	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 853 961
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	501 208	141 047	0	45 326	687 581	388 383	18 364	0	53 741	460 488	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 698 130
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	227 093
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	6 842 279	378 648	0	-6 526 174	694 752	527 260	100 492	0	-623 181	4 571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 315 019
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	204 532	0	178 498	0	26 034	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	204 532
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>21 933 545</b>	<b>1 079 757</b>	<b>178 498</b>	<b>0</b>	<b>22 834 803</b>	<b>3 538 370</b>	<b>746 157</b>	<b>0</b>	<b>4 284 527</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 284 527</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 395 175</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neoběžný majetok spolu</b>	<b>21 934 760</b>	<b>1 079 757</b>	<b>178 498</b>	<b>0</b>	<b>22 836 018</b>	<b>3 539 585</b>	<b>746 157</b>	<b>0</b>	<b>4 285 742</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 285 742</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 395 175</b>
																				<b>18 550 276</b>

IČO 4 8 1 6 3 0 3 1

DIČ 2 1 2 0 0 8 1 4 5 8

### 3. Závazky

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

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

#### Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka

Do tejto kategórie krátkodobých záväzkov patria okrem záväzkov z obchodného styku vo výške 693.602 €, aj krátkodobá časť bankových úverov vo výške 1.289.372 €, splatná v roku 2023 v zmysle dohodnutých splátkových kalendárov, a tiež časť pôžičky voči materskej spoločnosti vo výške 3.630.455 €. Splácanie úveru voči materskej spoločnosti bolo v roku 2020 upravené dodatkom k pôvodným zmluvám o pôžičkách, ktorým sa upravila doba splatnosti až do roku 2030, pričom ročná splátka z roku 2019 vo výške 636.363 € sa presunula do posledných 5-tich rokov splácania pôžičky. Predpokladané ročné splátky od 01.01.2023 do 31.12.2025 sú vo výške 1.306.364 €, ďalej od 01.01.2026 do 31.12.2030 sú naplánované vo výške 1.433.636 € ročne. V roku 2030 zostáva na splatenie zvyšok pôžičky vo výške 1.222.273 €. Dodatkom ku pôvodným zmluvám o pôžičkách bola upravená úroková sadzba z 0,8% p.a. na 1,1% a to s platnosťou od 01. januára 2020.

#### Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov

V roku 2020, spoločnosť podpísala úverovú zmluvu na kúpu ďalších výrobných skladovacích objektov a súvisiacich pozemkov v areáli bývalej Preglejky, s úverovým rámcom 1.524.371 €, pričom v decembri 2021 bol tento úverový rámec zmluvy dočerpaný.

Splátky VUB úverov v čase od 1 do 5 rokov predstavujú 2.726.883 €. Splátky pôžičky od materskej spoločnosti za tieto štyri roky predstavujú, v zmysle vyššie uvedenej upravenej doby splácania, hodnotu 5.480.000 €, pričom predpokladané ročné splátky od 01.01.2024 do 31.12.2025 sú vo výške 1.306.364 €. Od roku 2026 do roku 2027 je to 1.433.636 €.

#### Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Medzi záväzkami so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov tentokrát nepatria žiadne časti úverov od VUB. Splátky pôžičky od materskej spoločnosti vo výške 4.089.545 €, kde predpokladaná ročná v rokoch 2028 až 2029 je vo výške 1.433.636 €. V roku 2030 zostáva na splatenie zvyšok pôžičky vo výške 1.222.273 €.

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

### 4. Likvidita spoločnosti

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

K 31.12.2023 obežný majetok bol vo výške 1.658.618 €, pričom krátkodobé záväzky reprezentujú až 7.861.010 €. Ako je uvedené v časti D1. manažment spoločnosti ďalej prijal opatrenia, aby tak zabezpečil nepretržitosť pokračovania činnosti spoločnosti. Tieto opatrenia sú prevažne zamerané na zvýšenie hodnoty nájomného na meter štvorcový a zvýšenia vlastného imania v rámci roku 2023.

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť neručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájma výrobné haly a skladové priestory z čoho jej plynú tržby ktoré sú rozdelené nižšie v tabuľke, zároveň má spoločnosť prenájaté dve poschodia v internáte SOŠ Žarnovica, kde spravila potrebnú rekonštrukciu aby boli priestory vhodné na bývanie. Rozbor tržieb z prenájmu a služieb plynúcich z prenájmu je uvedený v tabuľke:

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

**G. 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.

Iné dôležité skutočnosti, ktoré nastali po 1.1.2024 do dátumu zostavenia účtovnej závierky:

- Spoločnosť dňa 13.3.2024 obdržala od financujúcej banky potvrdenie ku zmluve o investičnom úvere. Napriek tomu, že nie sú zo strany Spoločnosti splnené ukazovatele uvedené v zmluve o úvere, financujúca banka nebude žiadať v priebehu roka 2024 okamžité splatenie istiny, splácanie pokračuje podľa zmluvne dohodnutého splátkového kalendára.

Úč POD

# FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping  
as of 31 12 2023

**Tax identification number**

2 1 2 0 0 8 1 4 5 8

**Identification number (IČO)**

4 8 1 6 3 0 3 1

**SK NACE**

6 8 . 2 0 . 0

**Financial statements**

- ordinary  
 - extraordinary  
 - interim

**Accounting entity**

- small  
 - large

**For the period**

	Month	Year
from	0 1	2 0 2 3
to	1 2	2 0 2 3

(check )

**Preceding period**

	Month	Year
from	0 1	2 0 2 2
to	1 2	2 0 2 2

**Attached parts of the financial statements**

Balance Sheet  
(Úč POD 1-01)  
(in whole euros)

Income Statement  
(Úč POD 2-01)  
(in whole euros)

Notes to the Financial Statements (Úč  
POD 3-01)  
(In whole euros or eurocents)

**Legal name** (designation) of the accounting entity

N e u m a n A l u m i n i u m I n d u s t r i e s s . r . o .

**Registered office** of the accounting entity, street and number

B y s t r i c k á 1 6 0 5 7

**Zip code**

9 6 6 8 1

**Municipality**

Ž a r n o v i c a

**Designation of the Commercial Register and company registration number**

D i s t r i c t C o u r t B a n s k á B y s t r i c a  
S e c t i o n s . r . o . , f i l e 2 8 1 3 6 / S

**Telephone**

0 4 5 / 3 0 2 2 3 0 3

**Fax**

**Email**

Prepared on:

27.2.2024

Approved on:

Signature of the accounting entity's statutory body or a member of  
the accounting entity's statutory body or the signature of a sole  
trader who is the accounting entity:

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
	<b>TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74</b>	<b>01</b>	26 676 695	5 160 798	21 515 897	22 839 764
<b>A.</b>	<b>Non-current assets line 03 + line 11 + line 21</b>	<b>02</b>	24 861 845	5 160 798	19 701 047	18 550 275
<b>A.I.</b>	<b>Non-current intangible assets - total (lines 04 to 10)</b>	<b>03</b>	17 023	2 994	14 029	0
A.I.1.	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Software (013)-/073, 091A/	05	7 781	2 994	4 787	0
3.	Valuable rights (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/	09	9 242	0	9 242	0
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Property, plant and equipment - total (lines 12 to 20)</b>	<b>11</b>	24 844 822	5 157 804	19 687 018	18 550 275
A.II.1.	Land (031) - /092A/	12	1 908 838	0	1 908 838	1 908 838
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13	20 384 609	4 663 929	15 720 680	15 698 129
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14	657 360	493 875	163 485	227 093
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18	1 867 981	0	1 867 981	690 181
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19	26 034	0	26 034	26 034
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Non-current financial assets - total (lines 22 to 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Shares and ownership interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Other available-for-sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Other loans (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Acquisition of non-current financial assets(043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71</b>	<b>33</b>	<b>1 744 132</b>	<b>0</b>	<b>1 744 132</b>	<b>4 198 178</b>
<b>B.I.</b>	<b>Inventory - total (lines 35 to 40)</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Finished goods (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Animals (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Advance payments made for inventory (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Non-current receivables - total (line 42 + lines 46 to 52)</b>	<b>41</b>	<b>25 293</b>	<b>0</b>	<b>25 293</b>	<b>88 057</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Trade receivables - total (lines 43 to 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Net value of contract (316A)	46	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Deferred tax asset (481A)	52	25 293	0	25 293	88 057

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
<b>B.III.</b>	<b>Current receivables - total (lines 54 + lines 58 to 65)</b>	<b>53</b>	608 918	0	608 918	2 452 610
<b>B.III.1.</b>	<b>Trade receivables - total (lines 55 to 57)</b>	<b>54</b>	608 918	0	608 918	627 641
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	458 958	0	458 958	556 586
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	149 960	0	149 960	71 055
2.	Net value of contract (316A)	58	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	60	0	0	0	1 745 777
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Social security (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	79 192
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Current financial assets - total (lines 67 to 70)</b>	<b>66</b>	0	0	0	0
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Own shares and own ownership interests (252)	69	0	0	0	0
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Financial accounts line 72 + line 73</b>	<b>71</b>	1 109 921	0	1 109 921	1 657 511
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72	766	0	766	1 300
2.	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73	1 109 155	0	1 109 155	1 656 211
<b>C.</b>	<b>Accruals/deferrals - total (lines 75 to 78)</b>	<b>74</b>	70 718	0	70 718	91 311
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76	70 718	0	70 718	91 310
3.	Accrued income - long-term (385A)	77	0	0	0	0
4.	Accrued income - short-term (385A)	78	0	0	0	1

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
	<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141</b>	<b>79</b>	21 515 897	22 839 764
<b>A.</b>	<b>Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100</b>	<b>80</b>	1 188 358	1 045 387
<b>A.I.</b>	<b>Share capital - total (lines 82 to 84)</b>	<b>81</b>	10 000	10 000
A.I.1.	Share capital (411 or +/- 491)	82	10 000	10 000
2.	Change in share capital +/- 419	83	0	0
3.	Unpaid share capital (/-/353)	84	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Share premium (412)</b>	<b>85</b>	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Other capital funds (413)</b>	<b>86</b>	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Legal reserve funds line 88 + line 89</b>	<b>87</b>	1 000	1 000
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	88	1 000	1 000
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	89	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Other funds created from profit line 91 + line 92</b>	<b>90</b>	0	0
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	91	0	0
2.	Other funds (427, 42X)	92	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Differences from revaluation - total (lines 94 to 96)</b>	<b>93</b>	0	0
A.VI.1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94	0	0
2.	Investment revaluation reserves (+/- 415)	95	0	0
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416)	96	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Net profit/loss of previous years line 98 + line 99</b>	<b>97</b>	1 034 388	977 106
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98	1 034 388	977 106
2.	Accumulated losses from previous years (/-/429)	99	0	0
<b>A.VIII.</b>	<b>Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 101 + line 141)</b>	<b>100</b>	142 970	57 281
<b>B.</b>	<b>Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140</b>	<b>101</b>	20 321 494	21 788 529
<b>B.I.</b>	<b>Non-current liabilities - total (line 103 + lines 107 to 117)</b>	<b>102</b>	11 569 545	9 569 545
<b>B.I.1.</b>	<b>Non-current trade liabilities - total (lines 104 to 106)</b>	<b>103</b>	0	0
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha ÚČ POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Net value of contract (316A)	107	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108	11 569 545	9 569 545
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Other non-current liabilities(479A, 47XA)	110	0	0
6.	Long-term advance payments received (475A)	111	0	0
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112	0	0
8.	Bonds issued (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	0	0
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116	0	0
12.	Deferred tax liability (481A)	117	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Long-term provisions line 119 + line 120</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119	0	0
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Long-term bank loans (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>760 000</b>	<b>2 726 883</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Current liabilities - total (line 123 + lines 127 to 135)</b>	<b>122</b>	<b>6 018 821</b>	<b>8 135 301</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Trade liabilities - total (lines 124 to 126)</b>	<b>123</b>	<b>102 080</b>	<b>693 602</b>
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	43 150	47 647
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	58 930	645 955
2.	Net value of contract (316A)	127	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 854 316	7 332 721
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	0	30 429
7.	Liabilities related to social security (336A)	132	0	21 036
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	62 425	57 481
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134	0	0
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	32
<b>B.V.</b>	<b>Short-term provisions line 137 + line 138</b>	<b>136</b>	<b>6 245</b>	<b>67 428</b>
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	0	0
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 245	67 428
<b>B.VI.</b>	<b>Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>1 966 883</b>	<b>1 289 372</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Accruals/deferrals - total (lines 142 to 145)</b>	<b>141</b>	<b>6 045</b>	<b>5 848</b>
C.1.	Accrued expenses - long-term (383A)	142	6 045	5 848
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143	0	0
3.	Deferred income - long-term (384A)	144	0	0
4.	Deferred income - short-term (384A)	145	0	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
-	Net turnover (part of account class 6 according to the Act)	01	3 730 209	4 652 321
**	Operating income - total (lines 03 to 09)	02	3 778 226	5 649 660
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03	0	0
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04	0	0
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	3 730 209	4 652 321
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06	0	0
V.	Own work capitalized (account group 62)	07	0	0
VI.	Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)	08	41 298	1 226
VII.	Other operating income (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 719	996 113
**	Operating expenses - total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26	10	3 349 001	5 356 891
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11	0	0
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	1 717 419	3 048 981
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13	0	0
D.	Services (account group 51)	14	553 654	698 335
E.	Personnel expenses - total (lines 16 to 19)	15	-15 001	748 518
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	-15 001	560 277
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17	0	0
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	0	178 994
4.	Social expenses (527, 528)	19	0	9 247
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	84 536	76 863
G.	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23)	21	895 379	746 158
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	899 950	645 666
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23	-4 571	100 492
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24	35 822	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25	0	0
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	77 192	38 036
***	<b>Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)</b>	<b>27</b>	<b>429 225</b>	<b>292 769</b>
*	<b>Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)</b>	<b>28</b>	<b>1 459 136</b>	<b>905 005</b>
**	<b>Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44</b>	<b>29</b>	<b>3 297</b>	<b>8 334</b>
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30	0	0
IX.	Income from non-current financial assets (lines 32 to 34)	31	0	0
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32	0	0
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33	0	0
3.	Other income from securities and ownership interests (665A)	34	0	0
X.	Income from current financial assets - total (lines 36 to 38)	35	0	0
X.1.	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36	0	0
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37	0	0
3.	Other income from current financial assets (666A)	38	0	0
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39	3 297	8 334
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40	3 297	8 334
2.	Other interest income (662A)	41	0	0
XII.	Exchange rate gains (663)	42	0	0
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43	0	0
XIV.	Other income from financial activities (668)	44	0	0
**	<b>Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54</b>	<b>45</b>	<b>225 620</b>	<b>227 705</b>
K.	Securities and shares sold (561)	46	0	0
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47	0	0
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48	0	0
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49	221 735	219 115
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50	151 034	141 449

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
2.	Other interest expenses (562A)	51	70 701	77 666
O.	Exchange rate losses (563)	52	0	0
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53	0	0
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	3 885	8 590
***	<b>Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)</b>	55	-222 323	-219 371
****	<b>Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)</b>	56	206 902	73 398
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	63 932	16 117
R.1.	Income tax - current (591, 595)	58	1 168	0
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	62 764	16 117
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)	60	0	0
****	<b>Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)</b>	61	142 970	57 281

## A. GENERAL INFORMATION

### 1. Business name and registered office:

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

The company Neuman Aluminium Industries s.r.o. (hereinafter referred to as the Company) was established on April 13, 2015 and was registered in the Commercial Register on May 23, 2015 (Commercial Register of the District Court Banská Bystrica in Banská Bystrica, Section Sro, Insert 28136/S).

### The main activities of the Company are:

- rental of real estate connected with the provision of other than basic rental services,
- intermediary activities in the field of services,
- administrative services.

### 2. Date of approval of the accounts for the preceding financial year

The financial statements of the Company as at December 31, 2023, i.e. for the previous period, were approved by the General Meeting of the Company on December 20, 2023.

### 3. Legal ground for preparing financial statements

Financial statements of the Company as at 31 December 2023 is prepared as regular financial statements according to § 17 par. 6 of the Act of the National Council of the Slovak Republic no. 431/2002 Coll. on accounting (hereinafter referred to as the "Accounting Act") for the accounting period from 1 January 2023 by 31 December 2023.

Financial statements are intended for users who have adequate knowledge of commercial and economic activities and accounting and who analyse this information with reasonable care. The financial statements do not and cannot provide all the information that existing and potential investors, lenders and other lenders might need. These users need to obtain relevant information from other sources.

### 4. Group information

The company is included in Fried's consolidated financial statements. v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1, A-3182 Marktl im Traisental, Austria and this is included in the consolidated financial statements of the CAG Group. The consolidated financial statements of the CAG Group are prepared by CAG Holding GmbH, Werkstrasse 1, A-3182 Marktl im Traisental.

These consolidated financial statements can be received directly at the registered office of these companies or at the registered office of Neuman Aluminium Industries s.r.o., Bystrická 1608, 966 81 Žarnovica.

### 5. Average converted number of employees

The company had no employees in financial year 2023.

### 6. Publication of financial statements for the preceding financial year

The financial statements of the Company as at 31 December 2022 were filed in the register of financial statements on 31 March 2023. The auditor's report on the audit of financial statements as of 31 December 2022 was filed in the register of financial statements on 18.5.2023.

### 7. Auditor approval

On 20 December 2023, the General Meeting approved BDO Audit, spol. s r. o. as auditor for auditing the financial statements for the financial year from 1 January 2023 to 31 December 2023. This audit is carried out on a voluntary basis.

## B. INFORMATION ON THE ORGANS OF THE ENTITY

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

The company is represented and signed by the managing director.

No loans, guarantees, or other forms of security, nor funds or other benefits for the private purposes of the members which are accounted for were granted to the members of the statutory body or to the members of the supervisory bodies in 2023.

### C. INFORMATION ABOUT THE ENTITY'S SHAREHOLDERS

The structure of the Company's shareholders as at 31 December 2023 is as follows:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Fried. v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1 A-3182 Marktl im Traisental, Rakúsko	10 000	100	100
<b>Spolu</b>	<b>10 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### D. INFORMATION ON ADOPTED PROCEDURES

#### 1. Basis for the preparation of financial statements

The financial statements were prepared under the assumption that the Company will continue its activities (as a going concern).

As of 31. December 2023, the company has negative liquidity, as the current assets of € 1 658 618 are significantly lower than the current liabilities in the amount of € 7 861 010, the large amount of the liability is associated with a high balloon loan instalment from VÚB a.s. in the amount of € 846 883 and a new liability to the mother of Fried. V. Neuman GmbH in the amount of € 2 000 000. In addition, the company does not meet the conditions of the long-term loan as of 31 December 2023, which could make this loan in the total amount of € 2 727 thousand immediately repayable. Moreover, according to the Commercial Code §67a, the Company is threatened with bankruptcy because the ratio of its equity and liabilities is less than 8 to 100. These facts indicate uncertainty about the continuity of the company's business. The fulfillment of credit indicators is assumed for the year 2024, when the company plans to complete and stabilize the acquisition and reconstruction of the real estate it rents and pay the balance of the loan to the bank.

The company requested a statement from the bank on the non-fulfilment of loan indicators, on the basis of which the bank confirmed that it would not exercise the right to declare early repayment of loans. Furthermore, the company's management has taken measures to ensure the continuity of the company's activities. From 1.7.2023, rent prices per m2 have been increased and it is also expected to increase the price again from 1.7.2024.

In connection with the ongoing war in Ukraine and the current economic situation (rising prices of inputs, especially fuel, energy, materials, goods and services), the management of the Company has made an analysis of possible effects and consequences on the Company and came to the conclusion that there are currently no significant adverse impacts on the Company. The management of the Company does not foresee a threat to the assumption of continuous continuation in the near future (i.e. for the next 12 months from the date of formation of the FS).

#### Information on the nature and purpose of transactions not shown in the balance sheet

The company does not have transactions that would not be shown on the balance sheet.

#### Use of estimates and judgements

The preparation of financial statements requires the management of the Company to make judgments, estimates and assumptions that affect the application of accounting policies and policies and the value of reported assets, liabilities, income and expenses. Estimates and related assumptions are based on past experience and other miscellaneous factors considered appropriate to the circumstances that form the basis for assessing the carrying amounts of assets and liabilities that are not apparent from other sources. Therefore, actual results may differ from estimates.

Estimates and related assumptions are constantly reviewed. Corrections to accounting estimates are not recognised retrospectively but are recognised in the period in which the estimate is corrected if the correction affects only that period, or in the period of the correction and future periods if the correction affects both that and future periods.

#### Judgements

In connection with the application of the Company's accounting policies and policies, judgments that would have a material impact on the values recognised in the financial statements are not required.

***Uncertainties in estimates and assumptions***

The company has not identified an uncertainty in the estimates and assumptions that would have a material risk of materially adjusting them in the next financial year.

**2. Tangible fixed assets**

Fixed assets purchased are valued at the acquisition price, which includes the acquisition price and costs related to the acquisition (customs, transport, assembly, insurance, etc.), less credit notes, discounts, rebates, price discounts, bonuses, etc.

The cost of fixed assets does not include interest on loans that arose up to the moment of putting fixed assets into use.

Depreciation of fixed tangible assets is determined based on the expected period of its use and the expected course of its wear.

Depreciation begins on the first day of the month in which fixed assets are put into use. Small fixed tangible assets whose cost (or own costs) is €1 700 or less are treated as inventories and are expensed when they are issued for consumption.

Land is not depreciated.

The expected period of use, the depreciation method and the depreciation rate are shown in the table below:

	Expected useful life in years	Depreciation method	Annual depreciation rate in %
Buildings	20 to 25	linear	4 to 5
Property plant and equipment	6 to 12	linear	8,3 to 16,7
Small non-current assets	different	linear	8,3 to 16,7

Depreciation methods, useful lives and residual values are reviewed as of the balance sheet date and adjustments are made if necessary.

During 2023, the company implemented many projects for the reconstruction and infrastructure of the building and as of 31.12.2023 it has an amount of € 1 903k on its acquisition, to which it plans to include in the property during 2024. For this realization, she received an interest-free loan of € 2 000k from her mother, which should be gradually repaid by depreciation of the assets. At the beginning of the year, the company submitted an application to the Ministry of Economy of the Slovak Republic, where it applied for a subsidy from the recovery plan for the construction of a new facility for the production of electricity from renewable sources consisting of solar panels. Forecasts from the investment would bring the company savings in energy costs and the return on the project would be within three years.

***Assessment of impairment of assets***

Value adjustments are made on a prudent basis if it is reasonable to assume that there has been a decrease in the value of the asset compared to its valuation in the accounts. The write-down is accounted for at the amount of a reasonable assumption of impairment of the asset compared to its valuation in the accounts.

Factors that are considered important in assessing impairment of an asset are:

- technological advances;
- a significant lack of operational results compared to historical or projected operating results;
- significant changes in the manner in which the Company's assets are used or an overall change in the Company's strategy,
- obsolete products.

The company did not identify any factors indicating impairment of assets.

**3. Accounts receivable**

Receivables at their inception are valued at their nominal value; claims assigned and receivables acquired by contribution to share capital are valued at cost, including acquisition costs. This valuation is reduced by dubious and uncollectible debts. At 31 December 2023, the company did not account for value adjustments on receivables. The company does not dispose of overdue receivables, they are paid properly and on time.

**4. Financial accounts**

Financial accounts consist of cash, valuables, bank account balances and are valued at face value. The write-down of their value shall be subject to a value adjustment. The company is the owner of a cash pool account and shares it with Neuman Aluminium Components, s.r.o. and Neuman Aluminium Fliesspresswerk s.r.o. As of 31.12.2023, Neuman Aluminium Fliesspresswerk was excluded from the cash pool account. The company is also allowed an overdraft of € 2 000 000.

**5. Deferred charges and deferred income**

Deferred charges and deferred income are recognised at the amount necessary to comply with the principle of material and temporal relevance to the accounting period. In 2022, the company paid an advance payment for future rent for the fourth floor in the SoS dormitory in the amount of € 108 319, which it keeps in the NBO account and dissolves monthly into costs. As of 31.12.2023, the deferred expenses account has € 69 825 the balance for the advance payment for future rent, 4 floors in the dormitory and € 892 one piece of the DELL Latitude 5520 computer, which will be dissolved in 2024.

**6. Impairment of assets and value adjustments**

Value adjustments are made on a prudent basis if it is reasonable to assume that there has been a decrease in the value of the asset compared to its valuation in the accounts. The write-down is accounted for at the amount of a reasonable assumption of impairment of the asset compared to its valuation in the accounts. Value adjustments shall be cancelled or changed in amount if the impairment assumption changes.

During 2023, the company sewed and created a value adjustment for fixed tangible assets due to unjustification.

**7. Accounts payable**

Liabilities at their inception are valued at nominal value. Liabilities on assumption are measured at cost. If the inventory reveals that the amount of the liabilities is different from their amount in the accounts, the liabilities in the accounts and financial statements shall be disclosed in the valuation observed.

**8. Reserves**

Provision is a liability representing an existing obligation of the Company that arose from past events and is likely to reduce its economic benefits in the future. Provisions are liabilities with a certain time limit or amount and are valued at the amount necessary to meet an existing obligation at the reporting date.

The creation of a provision shall be charged to the materially relevant cost or asset account to which the liability relates. The use of a provision shall be debited to the relevant provisioning account, with counterpart crediting the payables account. The dilution of an unnecessary reserve or part thereof is accounted for by accounting entries opposite to that of the provision.

The company created lumbers for services related to the company's audit and for the preparation of transfer documentation in the amount of € 6 245.

**9. Deferred taxes**

Deferred taxes (deferred tax asset and deferred tax liability) apply to:

- a. temporary differences between the carrying amount of assets and the carrying amount of liabilities recognised in the balance sheet and their tax base;
- b. the possibility to amortise a tax loss in the future, which means the possibility to deduct a tax loss from the tax base in the future,
- c. the possibility to carry forward unused tax deductions and other tax claims.

A deferred tax asset or deferred tax liability is not recognised when:

- temporary differences in initial recognition of an asset or liability in accounting if, at the time of initial recognition, the accounting event affects neither profit or loss nor the tax base and is not a combination of enterprises (i.e. it is not an accounting event arising from a purchaser of an enterprise or part of an enterprise, a recipient of a contribution of an enterprise or part of an enterprise, or a successor entity on a merger of an enterprise); mergers or divisions),
- temporary differences relating to interests in subsidiary, joint and affiliated entities if the Company is able to influence the settlement of those temporary differences and it is probable that these temporary differences will not be settled in the near future,
- temporary differences on initial accounting for goodwill or negative goodwill.

A deferred tax asset for deductible temporary differences, unused tax losses and unused tax deductions and other tax claims is only accounted for when it is probable that the future tax base against which they will be utilizable is achievable. A deferred tax asset is reviewed at each reporting date and reduced to the extent that it is unlikely that the income tax base will

be reached. When calculating deferred tax, the income tax rate expected to be in effect at the time the deferred tax is settled shall be used.

In the balance sheet, the deferred tax asset and the deferred tax liability are recognised separately. If they relate to deferred income tax of the same taxpayer and are the same tax authority, only the resulting balance of account 481 - Deferred Tax Liability and Deferred Tax Asset may be recognised. As at 31 December 2023, the company reported a deferred tax asset of €25 293, which is the difference between the deferred receivable created in 2022 of €88 057 and the deferred tax liability created in 2023 of €62 764.

#### 10. Deferred charges and deferred income

Deferred expenses and deferred income are recognised at the amount necessary to comply with the principle of material and temporal relevance to the accounting period. As of the date of the financial statements, the company records deferred expenses in the amount of € 6 045 for loan repayments that will be collected in the future period – January 2024.

#### 11. Currency

Assets and liabilities denominated in foreign currency are converted into € currency on the date of the accounting event at the reference exchange rate determined and declared by the European Central Bank or the National Bank of Slovakia on the day preceding the accounting event (hereinafter referred to as the reference rate).

The rate at which the foreign currency was purchased is used to value the accrual of a foreign currency purchased with €.

The value of another foreign currency in € is used to value an accrual of a foreign currency purchased with another foreign currency or the reference rate on the trade date is used to value the foreign currency accrual in €.

For outflows of the same foreign currency in cash or from a foreign exchange account, the following will be used to convert the foreign currency into €

- the reference exchange rate determined and promulgated by the European Central Bank or the National Bank of Slovakia on the day preceding that of the accounting event.

At the date of valuation (the date of the accounting event, the reporting date), the following are translated at the reference rate:

- a) receivables and liabilities attached to the aforementioned assets which are valued in the same foreign currency as those assets.

Advances received and granted in a foreign currency through an account maintained in that foreign currency are converted into € at the reference exchange rate determined and declared by the European Central Bank or the National Bank of Slovakia on the day preceding the day of the accounting event.

Advances received and made in foreign currency to and from an account opened in € are converted into € currency at the exchange rate at which these values were bought or sold.

They are not restated at the balance sheet date.

Assets and liabilities denominated in foreign currency (excluding advances received and granted) are converted into € currency at the reference exchange rate determined and declared by the European Central Bank or the National Bank of Slovakia on the balance sheet date and are accounted for with an impact on profit or loss.

#### 12. Revenues

Turnover for services does not include value added tax. They are also reduced by discounts and deductions (rebates, bonuses, discounts, credit notes, etc.), regardless of whether the customer was entitled to the discount in advance or whether it is an additionally recognized discount.

Revenue from the sale of services is recognised in the accounting period in which the services are rendered.

Interest income is charged evenly in the accounting periods to which it relates materially and temporally / on an accrual basis using the effective interest rate method.

#### 13. Correction of Past Periods

In 2023 the company did not account for the correction of material errors of past periods.

## E. INFORMATION ON BALANCE SHEET AND PROFIT AND LOSS ACCOUNT ITEMS

### 1. Tangible fixed assets

An overview of movements of tangible fixed assets from 1 January 2023 to 31 December 2023 and for the comparable period from 1 January 2022 to 31 December 2022 is given in the tables on pages 7 and 8.

In order to secure an investment loan for the implementation of the project of further specified acquisition and reconstruction of production premises and storage premises in the amount of € 7 000 000 (loan balance as at December 31, 2023 in the amount of € 1400k), a lien on CKN parc real estate was established in favor of the bank. Nos 1876/1, 1876/19, 1876/48, 1876/50, 1876/51, 1876/55, 1877/1, 1877/2, 1877/4, 3646/8, 3646/9, 3646/10, gas boiler room without s.no. built on CKN parc. No. 3646/8, production hall – Aerodyhy s.no. 657 built on CKN parc. No. 1877/1, production hall no. 1108 built on CKN parc. No. 1877/2, boiler room - Div.017 s.no. 1112 built on CKN parc. No. 1876/18, mazut farm s.no. 1123 built on CKN parc. No. 1876/19, production hall s.no. 1608 built on CKN parc. No. 1877/4, gas regulating station No. 1646 built on CKN parc. No 3646/9.

To secure another investment loan for the implementation of the project of acquisition of production halls with registration number 1607 built on CKN parc. No. 1877/3 and inventory number 1609 built on CKN parc. No. 1877/5 in the amount of € 2 160000 (loan balance as at December 31, 2023 in the amount of € 480), a lien on real estate was established in favor of the bank, namely land on CKN parc.no. 1876/42, 1876/49, production hall built with no. 1607 on CKN parc. No. 1877/3, production hall s.no. 1609 built on CKN parc. No. 1877/.

To secure another investment loan for the implementation of the project of reconstruction of production halls with registration number 1607 built on CKN parc. No. 1877/3 and inventory number 1607 built on CKN parc. No. 1877/5 in the amount of € 1 524 371 (loan balance as at December 31, 2023 in the amount of € 846.9), a lien on real estate, namely land on CKN parc.no. 1876/42, was established in favor of the bank, namely land on CKN parc.no. 1876/42, 1876/49, production hall built with no. 1607 on CKN parc. No. 1877/3, production hall s.no. 1609 built on CKN parc. No. 1877/5, .

Data on pledges on fixed tangible assets are presented in the following overview:

The security of bank loans is as follows:

- Blank promissory note
- Lien on immovable property – construction objects, industrial production and operational objects, multipurpose (their value is specified above).
- Guarantor deeds by which companies guarantee other companies in the group up to € 12 425 627.
- Patronage declaration – an affidavit by the debtor.

Fixed tangible assets are insured against damage caused by theft and natural disaster up to € 59 824,66 ( 2022: € 37 000).

On April 27, 2023, the company received a confirmation of the investment loan agreement from the financing bank. Despite the fact that the indicators specified in the loan agreement are not met by the Company, the financing bank will not request immediate repayment of the principal during 2024, the repayment continues according to the contractually agreed repayment schedule.

2. Intangible fixed assets

<p>Nezávislá finanční zpráva o pohybu neobčasných majetků 31.12.2023</p>												
Název	První ocenění (Ubitravá cena v lastné náklad)		Upravená po odtě		Zostatková cena		31.12.2022		31.12.2023		31.12.2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Activovaná náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Světlo	1 215	0 395	0	0	7 781	0	2 994	0	0	0	0	0
O. mluhářské práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Časovní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlouhodobý nematný majetek	0	9 242	0	0	9 242	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlouhodobý nematný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přibytá ocenění na dlouhodobý nematný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlouhodobý nematný majetek spolu</b>	<b>1 215</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 023</b>	<b>0</b>	<b>2 994</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 029</b>
Decennita	1 008 838	0	0	1 608 838	0	0	0	0	0	0	0	1 008 838
Sumární kromě věcí a neobčasných věcí	10 517 598	867 011	0	20 384 609	1 810 468	844 451	0	4 668 070	0	0	0	15 608 170
Převzaté práva vlivem právních postupů	687 581	0	30 221	0	657 260	33 337	0	493 875	0	0	0	227 063
Základní sítě a číselní zprávy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlouhodobý nematný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlouhodobý nematný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přibytá ocenění na dlouhodobý nematný majetek	0	2 038 039	859 203	34 093	1 807 581	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlouhodobý nematný majetek spolu</b>	<b>22 814 983</b>	<b>2 905 050</b>	<b>929 724</b>	<b>34 693</b>	<b>24 844 822</b>	<b>4 279 966</b>	<b>877 848</b>	<b>0</b>	<b>5 167 804</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 554 847</b>
Především zeměpisné a podíly v propojených útvarech společnostech	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Především zeměpisné a podíly v podílové účasti na akcích v propojených útvarech společnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatná finanční práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Příspěvy v rámci podílové účasti v rámci propojených útvarech společnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatná příjmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dobová cena příjmu a ostatný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Příspěvy a ostatný dlouhodobý finanční majetek se zůstatkovou dobou splatnosti nejvíce jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách a ostatný dlouhodobý finanční majetek Ostatný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přibytá ocenění na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlouhodobý finanční majetek spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobčasný majetek spolu</b>	<b>12 846 018</b>	<b>2 920 845</b>	<b>929 724</b>	<b>34 693</b>	<b>24 801 845</b>	<b>4 281 171</b>	<b>879 077</b>	<b>0</b>	<b>5 160 798</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 554 847</b>

**Neuman Aluminium Industries s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetka**  
**31.12.2022**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		01.01.2022		31.12.2022		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 215	0	0	1 215	0	0	0	1 215	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>1 215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozančky	1 908 838	0	0	1 908 838	0	0	0	0	1 908 838	1 908 838
Stavby	12 476 689	560 061	0	6 480 848	19 517 598	2 622 727	637 301	0	569 440	3 819 468
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	501 208	141 047	0	45 326	687 581	388 383	18 364	0	53 741	460 488
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ľahné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	6 842 279	378 648	0	-6 526 174	694 752	527 260	100 492	0	-623 181	4 571
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	204 532	0	178 498	0	26 034	0	0	0	0	204 532
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>21 933 545</b>	<b>1 079 757</b>	<b>178 498</b>	<b>0</b>	<b>22 834 803</b>	<b>3 538 370</b>	<b>746 157</b>	<b>0</b>	<b>4 284 527</b>	<b>18 395 175</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné požičky	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
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti: najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>21 934 760</b>	<b>1 079 757</b>	<b>178 498</b>	<b>0</b>	<b>22 836 018</b>	<b>3 539 585</b>	<b>746 157</b>	<b>0</b>	<b>4 285 742</b>	<b>18 395 175</b>
										<b>18 550 276</b>

IČO 

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

DIČ 

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

### 3. Accounts payable

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	
Overdue accounts payable	10 347	18 029
Accounts payable with due date within 1 year	6 293 469	5 704 378
Accounts payable with due date from 1 year to 5 years	13 886 739	8 206 883
Accounts payable with due date more than 5 years	0	4 089 545
<b>Accounts payable total</b>	<b>20 190 555</b>	<b>18 018 835</b>

#### Liabilities with a remaining maturity of up to 1 year

In addition to trade liabilities in the amount of € 693 602, this category of short-term liabilities also includes the short-term part of bank loans in the amount of € 1 289 372, payable in 2023 according to the agreed repayment schedules, as well as the part of the loan to the parent company. In 2020, the repayment of the loan to the parent company was regulated by an addendum to the original loan agreements, which adjusted the maturity period until 2030, while the annual instalment from 2019 in the amount of € 636 363 was postponed to the last 5 years of loan repayment. The expected annual instalments from 01.01.2023 to 31.12.2025 are € 1 306 364, further from 01.01.2026 to 31.12.2030 they are planned in the amount of € 1 433 636 per year. In 2030, the rest of the loan of € 1 222 273 remains to be repaid. As an addendum to the original loan agreements, the interest rate was adjusted from 0.8% p.a. to 1.1% with effect from 01 January 2020.

#### Liabilities with a remaining maturity between 1 and 5 years

In 2020, the company signed a loan agreement for the purchase of additional production-storage facilities and related land on the site of the former plywood, with a credit line of € 1 524 371, and in December 2021 this credit line of the contract was completed.

VÚB loan repayments from 1 to 5 years amount to € 2 726 883. The loan repayments from the parent company for these four years are, in accordance with the above-mentioned adjusted repayment period, € 5 480 000, while the expected annual instalments from 01.01.2024 to 31.12.2025 amount to € 1 306 364. From 2026 to 2027, it is 1 433 636 €.

#### Liabilities with a remaining maturity of more than 5 years

This time, liabilities with a remaining maturity of more than 5 years do not include any parts of loans from VÚB. Loan repayments from the parent company in the amount of € 4 089 545, where the expected annual instalment from 2028 to 2029 is € 1 433 636. In 2030, the rest of the loan of € 1 222 273 remains to be repaid.

For information on bank loan collateralisation listed in the table, see Section E1.

### 4. Liquidity of the company

The company is still in its development phase and continues to invest in the expansion of its real estate portfolio, as well as ensuring its technical appreciation so that the leased premises comply with current technical and aesthetic standards and criteria. The purchase of buildings and their technical improvement requires an increase in credit resources, either from the group or from the bank (see point E3 above, where the current structure of liabilities according to their maturity is indicated).

As at 31.12.2023 current assets amounted to € 1 658 618, while current liabilities represent up to € 7 861 010. As described in Part D1. Furthermore, the company's management has taken measures to ensure the continuity of the company's activities. These measures are largely aimed at increasing the value of rents per square meter and increasing equity within 2023.

**F. INFORMATION ON OTHER ASSETS AND OTHER LIABILITIES****1. Contingent liabilities**

Given that many areas of Slovak tax law have not yet been sufficiently proven by practice, there is uncertainty about how tax authorities will apply them. The degree of this uncertainty cannot be quantified and will disappear only when legal precedents or official interpretations by the competent authorities become available. The management of the Company is not aware of any circumstances as a result of which it would incur a significant expense.

The company does not guarantee other Neuman companies in Slovakia for their bank loans.

**2. Leased property**

The company rented the production area and warehouse and also 3 floors in the dormitory of Secondary School Žarnovica, where it has made the necessary reconstruction to make the premises suitable for living. An analysis of rental revenue and rental services is given in the table:

<b>Rent revenues</b>	<b>1 740 465</b>
- Rent NCS	1 606 812
- Renta Tubex	133 653
<b>Revenues other services</b>	<b>1 914 533</b>
- Utilities NCS	1 697 099
- Utilities Tubex	14 924
- Other service NCS	162 101
- Other service Tubex I	40 409
<b>Total revenues – dormitory</b>	<b>78 896</b>
<b>Total revenues</b>	<b>3 733 894</b>

**G. INFORMATION ON FACTS OCCURRING AFTER THE FINANCIAL STATEMENT DATE UP TO THE FINANCIAL STATEMENT DATE**

After 31 December 2023, no events have occurred that would require an adjustment for the information in the financial statements for 2023.

Other important facts occurring after 1.1.2024 up to the financial statement date:

- On 29.2.2024, the company received a confirmation of the investment loan agreement from the financing bank. Despite the fact that the indicators specified in the loan agreement are not met by the Company, the financing bank will not request immediate repayment of the principal during 2024, the repayment continues according to the contractually agreed repayment schedule.