

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

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

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

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**3. Počet zamestnancov**

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

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	238	262
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	234	251
počet vedúcich zamestnancov	8	8

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júna 2024.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 12. marca 2024. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 28. júna 2024.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 28. júna 2024 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s. r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia Martin Horvath (od 01.01.2024)

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od 6. novembra 1996 do 31. decembra 2024 nemenila a je nasledovná:

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

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Už začiatkom roku 2024 spoločnosť zaznamenala výrazné zmeny na globálnych trhoch, ktoré významne ovplyvnili jej výnosy. Očakáva sa, že aj v roku 2025 bude spoločnosť čeliť rôznym globálnym hrozbám, ktoré môžu ovplyvniť jej činnosť. Medzi najvýznamnejšie riziká patria ozbrojené konflikty medzi štátmi, extrémne poveternostné udalosti spôsobené klimatickými zmenami, geopolitické napätie a ekonomické neistoty. Manažment bude naďalej monitorovať potenciálne dopady a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Spoločnosť je presvedčená, že z dlhodobej perspektívy je schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2025.

**(b) Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

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

**(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, je vykazovaný ako materiál a je odpísaný priamo do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

Spoločnosť nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

**(d) Zásoby**

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

IČO 

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

DIČ

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

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

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

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

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

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

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

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

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

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

**(i) Rezervy**

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

IČO 

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

DIČ

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

**(j) 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 účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

**(k) Odložené dane**

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

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

**(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

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

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

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

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

**(o) Deriváty**

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

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

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

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

**(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

**(q) Cudzía mena**

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

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

IČO 

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

DIČ

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

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

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

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

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

**(r) Výnosy**

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

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

**(s) Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Spoločnosť v roku 2024 vykazuje zmenu účtovania výnosov z predaja hliníkového odpadu. Do roku 2023 boli tieto výnosy účtované na účte 642 – Tržby z predaja materiálu, avšak v roku 2024 sú už zaúčtované na účte 648 – Ostatné prevádzkové výnosy. Táto zmena bola vykonaná s cieľom zlepšiť vernú prezentáciu finančných výkazov. Okrem toho boli vo finančných výkazoch aktualizované hodnoty za predchádzajúce účtovné obdobia. Spoločnosť v účtovnej závierke v údajoch za bezprostredne predchádzajúce obdobie navýšila riadok 09 vo výkaze ziskov a strát a súvzťažne ponížila riadok 08 vo výkaze ziskov a strát o sumu 1 173 135 EUR.

**(t) Oprava chýb minulých období**

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 9.

Investičný úver na zabezpečenie realizácie projektu „Inovácia výrobných procesov Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o. D290“ obstarania špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 482 297,49 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2023 a aj k 31. decembru 2024 bol vo výške 0 EUR) bol dňa 25.06.2023 v celosti splatený. Záložné právo voči veriteľovi Všeobecná úverová banka a.s. na základe Záložnej zmluvy ku hnutelným veciam číslo 854/2018/ZZ bolo vymazané z Notárskeho registra záložných práv dňa 16.08.2023. Záložné právo voči veriteľovi Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR na základe Záložných zmlúv ku hnutelným veciam číslo Val/DP/2016/1.2.2-02/D290/ZZ/1; Val/DP/2016/1.2.2-02/D290/ZZ/2 a Val/DP/2016/1.2.2-02/D290/ZZ/3 bolo aj naďalej v rámci roku 2024 evidované s predpokladaným ukončením v roku 2024, kedy bola posledná podmienka monitorovania projektu D290 ku 5-temu výročiu doby udržateľnosti projektu D290 od jeho ukončenia 26.09.2019. Dňa 11. novembra 2024 spoločnosť obdržala zo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry (SIEA) potvrdenie o ukončení zmluvného vzťahu zo Zmluvy o poskytnutí

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

nenávratného finančného príspevku (NFP) s registračným číslom OPVal-MH/DP/2016/1.2.2-02/D290 a súhlas s výmazom záložných práv. Výmaz záložného práva bol následne potvrdený a uskutočnený pri všetkých troch hore menovaných záložných zmluvách dňa 18. novembra 2024.

Investičný úver na zabezpečenie realizácie projektu technológie pre automatizáciu dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 885 600 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2023 a aj k 31. decembru 2024 bol vo výške 0 EUR) bol dňa 25.12.2023 v celosti splatený. Záložné právo voči veriteľovi Všeobecná úverová banka a.s. na základe Záložnej zmluvy ku hnutelným veciam číslo 162/2019/ZZ bolo vymazané z Notárskeho registra záložných práv dňa 29.01.2024.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu „Prístavba haly firmy NEUMAN ALUMINIUM FLIESSPRESSWERK Slovakia s.r.o. v Žarnovici“ vo výške 1 188 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2024 vo výške 628 936 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pozemky 587/3, 587/4, 587/10, 587/12, 587/13, 587/14, 587/16, 587/17, 587/18, 587/23, 587/24, 587/25, 587/26, 587/27, 587/31, 590/1, 590/8, 590/9, 590/10, 590/13, 590/14, 590/15, 590/19, 590/21, 590/23, 590/25, 591/9, 591/15, 591/20, 591/22, 591/31, 591/34 a halu na parcele č. 590/8, kde Zostatková hodnota pozemkov k 31. decembru 2024 je 101 197 EUR a zostatková hodnota budovy k 31. decembru 2024 predstavuje 681 453 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok ako budovy je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 14 400 TEUR a strojové zariadenie do výšky 19 700 TEUR (2023: budovy 10 300 TEUR a strojové zariadenie 12 200 TEUR). Ďalej má spoločnosť lokálne uzavretú zmluvu na poistenie „lomou stroja“ t.j. poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb od septembra 2018. Poistná suma z lokálneho poistenia je vo výške 6 800 tis. EUR. Ročné poistné v roku 2024 predstavuje 35 386,20 EUR. Poistné plnenie z poistenia „lomou stroja“ v roku 2024 bolo vo výške 9 714 EUR.

V rámci roku 2024 bolo poistné plnenie vo výške na automobil ZC NFS 14 čelné sklo a nárazník, blatník s časťou karosérie v sume 3 262,32 EUR.

Spoločnosť má položky majetku, ktoré boli objednané v roku 2024 a budú dodané až v roku 2025:

Z08000273	Tomas Ruckschloss – Podávač kalot pre lis X630	1 011 EUR
Z08000276	ap-engineering GmbH – Vybavenie čistej miestnosti	433 EUR
Z08000275	KAISER+KRAFT, s.r.o. – Vybavenie čistej miestnosti	4 195 EUR
Z08000268	Siemens s.r.o. – Dodávka a montáž EPS do novej haly - sklad	8 862 EUR
Z08000264	Siemens s.r.o. – Projektová dokumentácie pre stavebné povolenie EPS	1 568 EUR
Z08000264	Axmann Technology AG – Prest'ahovanie Axxmanu z NFM	33 098 EUR
Z08000230	BO-INNO – Pracie podnosy (dodanie zvyšných kusov)	8 183 EUR

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	01.01.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	253 618	0	0	0	253 618	208 968	15 658	0	0	224 626	44 650	28 992
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>253 618</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>253 618</b>	<b>208 968</b>	<b>15 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 626</b>	<b>44 650</b>	<b>28 992</b>
Pozemky	366 012	1 066	0	0	367 078	0	0	0	0	0	366 012	367 078
Stavby	6 609 914	82 031	0	1 603 751	8 295 696	3 334 288	258 042	0	73 568	3 665 899	3 275 626	4 629 797
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	9 427 817	2 357 269	22 983	578 324	12 340 428	6 037 636	1 188 062	22 983	0	7 202 715	3 390 181	5 137 713
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 327 723	811 423	839	-2 182 075	956 232	86 378	100 304	838	-73 568	112 275	2 241 345	843 957
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>18 731 466</b>	<b>3 251 789</b>	<b>23 821</b>	<b>0</b>	<b>21 959 434</b>	<b>9 458 302</b>	<b>1 546 408</b>	<b>23 821</b>	<b>0</b>	<b>10 980 889</b>	<b>9 273 164</b>	<b>10 978 545</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<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>Neobežný majetok spolu</b>	<b>18 985 084</b>	<b>3 251 789</b>	<b>23 821</b>	<b>0</b>	<b>22 213 052</b>	<b>9 667 270</b>	<b>1 562 066</b>	<b>23 821</b>	<b>0</b>	<b>11 205 515</b>	<b>9 317 814</b>	<b>11 007 537</b>

DIČ

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

IČO

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o.

Účtovná zvieratka  
k 31. decembru 2024

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

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

DIČ

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka  
k 31. decembru 2024

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**2. Zásoby**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Materiál	615 091	274 009	0	0	889 100
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	208 684	69 988	0	0	278 672
Výrobky	92 627	30 647	0	0	123 274
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	5 010	0	0	0	5 010
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnutie preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>921 412</b>	<b>374 644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 296 056</b>

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

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

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 900 TEUR (2023: 2 600 TEUR).

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**3. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)					
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	25 131	0	22 046	0	3 085	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>25 131</b>	<b>0</b>	<b>22 046</b>	<b>0</b>	<b>3 085</b>	

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči ostatným účtovným jednotkám v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 589 834	184 996	2 774 830
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	22 052	0	22 052
Pohľadávky voči ostatným účtovným jednotkám v rámci konsolidovaného celku	19 951	0	19 951
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	114 433	0	114 433
Iné pohľadávky	272	0	272
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 746 542</b>	<b>184 996</b>	<b>2 931 538</b>

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči ostatným účtovným jednotkám v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 825 186	677 613	2 502 799
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	15 450	71 823	87 272
Pohľadávky voči ostatným účtovným jednotkám v rámci konsolidovaného celku	51 382	0	51 381
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	290 887	0	290 887
Iné pohľadávky	369	0	369
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 183 274</b>	<b>749 436</b>	<b>2 932 709</b>

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Splatnosť do 60 dní	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť 1 - 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov	SPOLU
	b	c	d	e	
Pohľadávky z obchodného styku	2 550 368	266 465	0	0	2 816 833
<b>Ostatné pohľadávky</b>	<b>36 227</b>	<b>78 398</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>114 705</b>
- daňové	36 035	78 398	0	0	114 433
- z financovania	0	0	0	0	0
- iné	192	0	80	0	272
<b>Odložená daň</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>2 586 595</b>	<b>344 863</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>2 931 538</b>

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**4. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	1 984	4 551
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 462 384	1 626 061
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-1 433
<b>Spolu</b>	<b>1 464 368</b>	<b>1 629 179</b>

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>94 0</b>	<b>109</b>
WEBY GROUP domena 1.1.25-31.3.32	94	109
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>45 463 0</b>	<b>34 774</b>
Nástroje pre nové projekty zákazníkov	7 500	0
Havarijné poistenie automobily + povinné zákonné poistenie automobilov	1 365	1 063
Poistenie strojov	26 158	26 183
Licencie	8 490	5 657
Ostatné	1 950	1 871
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>45 557</b>	<b>34 883</b>

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

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

**2. Rezervy**

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2024				k 31. 12. 2024
b	c	d	e	f	
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>53 498</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 498</b>
Rezerva na odchodné	53 498	0	0	0	53 498
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>331 450</b>	<b>274 473</b>	<b>296 465</b>	<b>15 265</b>	<b>294 193</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpeč.	145 304	168 864	130 584 #	14 720	168 864
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>145 304</b>	<b>168 864</b>	<b>130 584</b>	<b>14 720</b>	<b>168 864</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	0	2 311	0	0	2 311
Rezerva na odmeny zamestnancov	135 655	8 036	135 110	545	8 036
Rezerva na odchodné a jubilejné	47 641	20 116	27 921	0	39 836
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 850	6 646	2 850	0	6 646
Rezerva na náklady roku 2024	0	14 500	0	0	14 500
Rezerva na zamestnaneckú súťaž	0	54 000	0	0	54 000
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>186 146</b>	<b>105 609</b>	<b>165 881</b>	<b>545</b>	<b>125 329</b>

Na základe rozhodnutia konateľ a spoločnosti bola vytvorená rezerva na odmeny pre zamestnancov za rok 2024 vo výške 8036 EUR, tieto budú vyplatené v aprílových mzdách v roku 2025. Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku zostala v nezmenenej výške v porovnaní s predchádzajúcim rokom, a to v zmysle pracovného poriadku a vo výške 53 498 EUR. Všetky krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku 2025.

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

a	Stav				
	k 1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	b				k 31. 12. 2023
b	c	d	e	f	
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>53 498</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 498</b>
Rezerva na obchodné	53 498	0	0	0	53 498
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>282 107</b>	<b>331 450</b>	<b>269 794</b>	<b>12 314</b>	<b>331 450</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	149 432	145 304	140 499	8 933	145 304
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>149 432</b>	<b>145 304</b>	<b>140 499</b>	<b>8 933</b>	<b>145 304</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	3 246	0	3 246	0	0
Rezerva na odmeny zamestnancov	96 127	135 655	96 127	0	135 655
Rezerva na odchodné a jubilejné	30 452	47 641	27 072	3 381	47 640
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 850	2 850	2 850	0	2 850
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>132 675</b>	<b>186 146</b>	<b>129 295</b>	<b>3 381</b>	<b>186 146</b>

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**3. Závazky**

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

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>355 559</b>	<b>686 909</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	355 559	686 909
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 653 572</b>	<b>2 178 697</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 219 860	1 743 339
Záväzky po lehote splatnosti	433 712	435 357

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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

a	Splatnosť do 60 dní b	Splatnosť do 1 roka c	Splatnosť 1 - 5 rokov d	Splatnosť nad 5 rokov e	SPOLU f
<b>Záväzky z obchodného styku</b>	<b>1 560 666</b>	<b>18 147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 578 813</b>
<b>Ostatné záväzky</b>	<b>795 146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>795 146</b>
- daňové	52 986	0	0	0	52 986
- sociálne zabezpečenie	228 334	0	0	0	228 334
- z financovania	0	0	0	0	0
- voči zamestnancom bez sociálneho fondu	346 405	0	0	0	346 405
- iné	167 421	0	0	0	167 421
<b>Záväzky voči materskej spoločnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Záväzky voči konsolidovanému celku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Záväzky voči bankám</b>	<b>0</b>	<b>279 613</b>	<b>349 404</b>	<b>0</b>	<b>629 017</b>
<b>Záväzky spolu</b>	<b>2 355 812</b>	<b>297 760</b>	<b>349 404</b>	<b>0</b>	<b>3 002 976</b>

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	224 051	537 844
– odpočítateľné	-1 408 330	-941 171
– zdaniteľné	1 632 381	1 479 015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-198 406	-261 782
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>6 155</b>	<b>57 973</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-51 818</b>	<b>22 595</b>
Zaučtovaná ako (výnos)	-51 818	22 595
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V roku 2024 sa spoločnosť rozhodla účtovať o odloženej dani vo výške 51 818 EUR mínusom do nákladov. Tým sa znížila hodnota odloženého daňového záväzku na hodnotu 6 155 EUR.

**5. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>4 051</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 790	26 201
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>26 790</i>	<i>26 201</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>26 790</i>	<i>30 252</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>			mesačne		
Bankový úver	EUR	Variable 3M EURIBOR+1,050% p.a.	2023 - 2027	349 404	628 936
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>				<b>349 404</b>	<b>628 936</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Bankový úver	EUR	Variable 3M EURIBOR+1,050% p.a.	2023 - 2027	279 532	279 532
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>279 532</b>	<b>279 532</b>
<b>Spolu</b>				<b>628 936</b>	<b>908 468</b>

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianko zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobnoprevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine boli v roku 2024 vykázané v nulovej hodnote v EUR (rok 2023 0 EUR).
- Patronátne vyhlásenie – čestné vyhlásenie dlžníka.

Spoločnosť k 31. decembru 2024 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu splnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch.

Rozdiel v krátkodobých bankových úveroch medzi výkazmi (279 613 EUR) a horeuvedenou tabuľkou (279 532 EUR) je v záväzku z čerpania kreditných kariet vo výške 81 EUR.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1.**

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

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby - opracovanie		spolu	
	2024 b	2023 c	2024 d	2023 e	2024 f	2023 g	2024	2023
Česká republika	2 224 814	2 597 107	0	0	0	0	<b>2 224 814</b>	<b>2 597 107</b>
Rakúsko	5 573 280	5 028 226	0	0	41 764	81 818	<b>5 615 044</b>	<b>5 110 044</b>
Nemecká republika	4 745 954	6 418 572	0	0	337 781	439 548	<b>5 083 735</b>	<b>6 858 120</b>
Slovenská republika	1 855 852	3 045 364	0	0	15 561	20 870	<b>1 871 413</b>	<b>3 066 234</b>
Holandsko	247 103	271 071	0	0	0	0	<b>247 103</b>	<b>271 071</b>
Slovinsko	779 302	907 012	0	0	0	0	<b>779 302</b>	<b>907 012</b>
Spojené štáty americké	36 073	30 568	0	0	0	0	<b>36 073</b>	<b>30 568</b>
Poľsko	1 056 238	1 288 804	0	0	0	0	<b>1 056 238</b>	<b>1 288 804</b>
Taliano	167 387	283 104	0	0	0	0	<b>167 387</b>	<b>283 104</b>
Čína	476 977	122	0	0	0	0	<b>476 977</b>	<b>122</b>
Belgicko	0	7 200	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>7 200</b>
Maďarsko	115 633	329 328	0	0	0	0	<b>115 633</b>	<b>329 328</b>
Francúzsko	626 891	728 002	0	0	0	0	<b>626 891</b>	<b>728 002</b>
Bulharsko	219 980	636 587	0	0	0	0	<b>219 980</b>	<b>636 587</b>
Rumunsko	2 846 970	2 318 381	0	0	0	0	<b>2 846 970</b>	<b>2 318 381</b>
Mexiko	46 443	123 706	0	0	0	0	<b>46 443</b>	<b>123 706</b>
Portugalsko	146 599	122 047	0	0	0	0	<b>146 599</b>	<b>122 047</b>
Španielsko	42 533	41 328	0	0	0	0	<b>42 533</b>	<b>41 328</b>
Fínsko	11 088	0	0	0	0	0	<b>11 088</b>	<b>0</b>
Švajčiarsko	0	5 292	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>5 292</b>
<b>spolu</b>	<b>21 219 117</b>	<b>24 181 820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>395 106</b>	<b>542 236</b>	<b>21 614 223</b>	<b>24 724 056</b>

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2024 EUR	2023 EUR
<b>Nemecká spolková republika</b>	Automobilové súčiastky	2 570 418	2 966 264
	Skupina výroby, služby	337 781	496 181
	Design a baliaci sortiment	93 056	81 045
	Elektro	664 853	2 059 405
	Medicína	850 031	1 054 065
	Domácnosť&Elektro	10 459	90 436
	Branné súčiastky	136 854	88 848
	Elektromobilita	382 310	4 455
	Ostatné	37 973	17 421
	<b>Spolu</b>	<b>5 083 735</b>	<b>6 858 120</b>
<b>Rakúska republika</b>	Skupina výroby, služby	1 971 332	984 595
	Automobilové súčiastky	3 559 668	4 053 806
	Design a baliaci sortiment	84 043	71 643
	<b>Spolu</b>	<b>5 615 043</b>	<b>5 110 044</b>
<b>Slovenská republika</b>	Automobilové súčiastky	1 626 254	2 768 066
	Skupina výroby, služby	5 161	13 255
	Služby nástrojáraň	222 909	266 480
	Elektro	13 829	18 433
	Ostatné	3 260	0
	<b>Spolu</b>	<b>1 871 413</b>	<b>3 066 234</b>
<b>Česká republika</b>	Automobilové súčiastky	2 201 742	2 589 907
	Branné súčiastky	23 072	7 200
	<b>Spolu</b>	<b>2 224 814</b>	<b>2 597 107</b>
<b>Rumunsko</b>	Automobilové súčiastky	2 846 970	2 318 381
	<b>Spolu</b>	<b>2 846 970</b>	<b>2 318 381</b>
<b>Poľsko</b>	Automobilové súčiastky	1 056 238	1 288 804
	<b>Spolu</b>	<b>1 056 238</b>	<b>1 288 804</b>
<b>Iné</b>	Automobilové súčiastky	1 786 228	2 158 954
	Skupina výroby, služby	0	0
	Elektro	771 947	878 124
	Branné súčiastky	304 161	49 990
	Medicína	36 073	0
	Design a baliaci sortiment	17 600	14 080

		IČO									
		3	6	0	1	2	7	2	6		
		DIČ									
		2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
	Lifestyle									0	384 219
	<b>Spolu</b>									<b>2 916 010</b>	<b>3 485 367</b>
<b>Spolu</b>	<b>Výrobky, tovary a služby</b>									<b>2 314 274</b>	<b>1 494 031</b>
	<b>Design a baliaci sortiment</b>									<b>194 699</b>	<b>166 767</b>
	<b>Automobilový priemysel</b>									<b>15 647 518</b>	<b>18 144 181</b>
	<b>Elektro</b>									<b>1 450 629</b>	<b>2 955 963</b>
	<b>Domácnosť &amp; Elektro</b>									<b>10 459</b>	<b>90 436</b>
	<b>Medicína</b>									<b>886 104</b>	<b>1 054 065</b>
	<b>Branné súčiastky</b>									<b>464 087</b>	<b>146 037</b>
	<b>Služby nástrojáreň</b>									<b>222 909</b>	<b>266 480</b>
	<b>Lifestyle</b>									<b>0</b>	<b>384 219</b>
	<b>Elektromobilita</b>									<b>382 310</b>	<b>4 455</b>
	<b>Ostatné</b>									<b>41 233</b>	<b>17 421</b>
	<b>Spolu</b>									<b>21 614 223</b>	<b>24 724 056</b>

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 107 045 EUR (v roku 2023 zvýšenie o 707 642 EUR). Zvýšenie zmeny stavu zásob vlastnej výroby bolo spôsobené prevažne nárastom zásob hotových výrobkov. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 107 045 EUR (v roku 2023 zvýšenie o 707 642 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	2024	2023	
	a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	960 870	1 057 179	933 419	-96 309	123 760	
Výrobky	1 153 034	949 680	365 798	203 354	583 882	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
<b>Spolu</b>	<b>2 113 904</b>	<b>2 006 859</b>	<b>1 299 217</b>	<b>107 045</b>	<b>707 642</b>	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>107 045</b>	<b>707 642</b>	

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

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

	2024	2023
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok+materiál vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 618 193</b>	<b>1 885 803</b>
Refakturácia prepravy na IC a tretích	106 239	159 567
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a.i.)	0	0
Prenájom nehnuteľností Illichmann Castalloy	142 188	128 676
Prenájom VUB kaštieľ + ostatné miestnosti pre tretích	0	0
Prenájom časti haly, strojov, zamestnancov ai. na IC spoločnosti+spriaznene	306 133	292 796
Prenájom byty a nebytové priestory kaštieľ	20 840	18 115
Výnosy z plnenia poisťovní	12 976	9 011
Výnosy z predaja majetku	0	0
Výnosy z predaja materiálu	939 489	1 179 071
Výnosy z reklamácii	0	0
Dotácia zo štátneho rozpočtu na mzdy + EU projekt	89 673	98 153
iné	655	415
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>11 893</b>	<b>2 804</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	2 770
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	11 893	34
Výnosové úroky	11 841	0
Ostatné finančné výnosy	52	34

**4. Čistý obrat**

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

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	21 219 117	24 181 820
Tržby z predaja služieb	395 106	542 236
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>21 614 223</b>	<b>24 724 056</b>

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

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

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

	2024	2023
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 193 411</b>	<b>2 855 033</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 155	9 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	21 100	8 100
Iné uisťovacie audítorské služby	0	900
Vedľajšie výdavky	1 055	500
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 2 171 256	 2 845 533
opravy a udržiavanie	194 306	306 768
cestovné	21 554	69 308
reprezentačné	51 520	98 266
služby telekomunikácií a mobilných sietí	15 781	15 122
doprava k odberateľom	144 018	195 751
doprava ostatná-na opracovanie	40 434	74 265
právne, ekonomické a iné poradenstvo	44 345	4 906
externé opracovanie výrobkov, a.i.	1 097 969	1 455 336
odborná prax žiakov	11 597	9 732
nájomné	64 662	100 751
školenia, kurzy	37 780	42 231
likvidácia odpadu - výrobný a bežný	54 508	68 076
strážna služba	122 857	101 616
IT služby (IC) - INFOR, ELOGATE a i.	107 630	86 278
IT služby - ostatné	49 454	58 790
ostatné	112 841	158 336
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>305 159</b>	 <b>301 615</b>
Predaný materiál	0	32 595
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-22 046	13 316
Náklady na refakturáciu	121 203	53 581
Náklady na reklamácie	5 485	7 529
Ostatné dane (daň z MV, z nehnuteľnosti)	43 051	31 851
Poistenie majetku, pohľadávok a iné	153 229	146 202
Manká a škody	0	6 698
Iné	4 237	9 842

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>77 896</b>	<b>137 161</b>
Kurzové straty, z toho:	11	22 299
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	11	22 299
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	77 885	114 862
Nákladové úroky	75 901	40 760
Bankové poplatky	1 984	74 102

## 2. Osobné náklady

Štruktúra osobných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	5 371 871	5 392 908
Ostatné náklady na závislú činnosť	140 785	125 073
Sociálne poistenie	1 293 355	1 291 099
Zdravotné poistenie	586 154	521 844
Ostatné sociálne náklady	339 825	310 799
<b>Spolu</b>	<b>7 731 990</b>	<b>7 641 723</b>

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 477 818		100,00 %	2 205 632		100,00 %
teoretická daň		310 342	21,00 %		463 183	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a pripočítateľné položky	597 972	125 574	8,50 %	216 473	45 459	2,06 %
Výnosy nepodliehajúce dani a odpočítateľné položky	-297 360	-62 446	-4,23 %	-270 352	-56 774	-2,57 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 778 430	373 470	25,27 %	2 151 753	451 868	20,49 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>373 470</b>	<b>25,27 %</b>		<b>451 868</b>	<b>20,49 %</b>
Zrážková daň z úrokov		2 250	0,15 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-51 818	-3,51 %		22 595	1,02 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>323 902</b>	<b>21,92 %</b>		<b>474 463</b>	<b>21,51 %</b>

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

Spoločnosť má zrealizovaný prenájom multifunkčného zariadenia od firmy J&D Print, a to Canon iR DX C3826i na 24 mesiacov od 1. decembra 2022, mesačné nájomné predstavuje 127,50 EUR.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája priestory v budove Kaštieľa (791m<sup>2</sup>) ako aj 4 byty na ulici Na Ležiskách pri svojich halách, ktoré tiež vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok a ročné výnosy z nájomného sú približne 20 840 EUR (2023.: 18 115 EUR) Spoločnosť tiež prenája výrobné a kancelárske priestory, kde sú ročné výnosy z nájomného približne 142 188 EUR (2023.: 128 676 EUR).

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

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

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2024 poskytla ručenie vo výške 600 000 EUR. V prípade nesplácania týchto úverov by spoločnosť mala povinnosť tieto úvery splácať. V súčasnosti spoločnosti Neuman splácajú svoje záväzky načas v zmysle úverových zmlúv.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2023: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

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

	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
<b>Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt1</b>			
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	23 465	27 200
Nákup služieb	01	3 413	3 801
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	34 070	81 818
<b>Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Rottenburg</b>			
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	26 628	77 130
Predaj vlastných výrobkov	02	0	56 633
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	337 781	439 548
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	5 680	9 070
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	49	0

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**Fried von Neuman GmbH**

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024 c	2023 d
Nákup služieb	01	104 350	83 318
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	600	0

**Neuman Aluminium Austria GmbH, Markt**

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024 c	2023 d
Nákup materiálu	01	1 673 783	1 157 699
Nákup služieb	01	45	1 628
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	0	0

**Neuman Aluminium Components s.r.o., Žarnovica**

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024 c	2023 d
Nákup materiálu	01	0	0
Nákup služieb	01	9 933	8 049
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Predaj služieb v nástrojárni	02	3 162	7 839
Predaj výrobkov z nástrojárni	02	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	125 470	212 097
Predaj služieb vo výrobe	02	1 999	5 416

**Neuman Aluminium Industries s.r.o., Žarnovica**

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024 c	2023 d
Nákup služieb	01	731	734
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Predaj materiálu	02	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	3 780	12 982

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
a	b	c	d
<b>Materská spoločnosť</b>			
Nákup strojov vrátane ich obstarania	01	2 092 550	555 000
Nákup služieb	01	203 932	215 318
Nákup materiálu	01	3 361 044	5 564 808
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	54 485	6 207
Predaj vlastných výrobkov	02	1 927 841	893 774
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	7 693	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	253 922	96 687

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

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

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	22 052	87 272
pohľadávky z obchodného styku	19 951	51 382
<b>spolu aktíva</b>	<b>42 003</b>	<b>138 654</b>
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	0	0
dlhodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	0	0
krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	0	0
krátkodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	0	0
nakúpený materiál		
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	277 481	480 244
záväzky z obchodného styku	141 687	10 862
<b>spolu pasíva</b>	<b>419 168</b>	<b>491 106</b>

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu informácií v účtovnej závierke za rok 2024.

**P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANÍ**

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

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k 1.1.2024 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2024	
Základné imanie	33 194	-	0	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	-
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	-
Emisné ážio	0	0	0	0	0	-
Ostatné kapitálové fondy	1 102 771	0	0	0	0	1 102 771
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 434 523	0	0	1 731 169	0	14 165 692
Neuhradená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	0	(531 775)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 731 169	1 153 916	0	(1 731 169)	0	1 153 916
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	-
<b>Spolu</b>	<b>14 773 201</b>	<b>1 153 916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 927 117</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Výsledok hospodárenia roka 2023 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 731 169 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 1 153 916 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

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

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

	2023
Účtovný zisk	1 731 169

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 731 169
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>1 731 169</b>

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

**Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2024**

	2024	2023
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	3 650 610	2 665 262
Zaplatené úroky	-75 901	-36 601
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-208 280	-451 868
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3 366 429	2 176 793
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>3 366 429</b>	<b>2 176 793</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-3 251 789	-2 330 215
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej	0	1 421 126
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-3 251 789</b>	<b>-909 089</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z pôžičiek	81	729 842
Príjmy z úverov	0	0
Splátky pôžičiek	0	0
Splátky úverov	-279 541	-527 174
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-279 460</b>	<b>202 668</b>
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-164 811	1 470 373
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 629 179	158 806
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 464 368</b>	<b>1 629 179</b>

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)</b>	<b>1 553 719</b>	<b>2 246 392</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 461 762	1 113 352
Opravná položka k pohľadávkam	-22 046	0
Opravná položka k zásobám	374 643	235 240
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	-37 257	49 342
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	100 304	26 929
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b><u>3 431 125</u></b>	<b><u>3 671 255</u></b>
Zmena pracovného kapitálu		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-176 942	728 764
Zmena stavu zásob	-351 806	-477 714
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	748 243	-1 257 042
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>3 650 620</u></b>	<b><u>2 665 262</u></b>

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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