

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava

Neuman Aluminium Components s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2024

Neuman Aluminium Components s.r.o.

Bystrická 657
966 81 Žarnovica
IČO: 48 162 949

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2024

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Neuman Aluminium Components s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Neuman Aluminium Components s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, 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, okrem možného vplyvu skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov 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 podmienený názor

Spoločnosť k 31. decembru 2024 vykazuje krátkodobé rezervy v hodnote 1 830 tisíc EUR, z čoho 618 tisíc EUR sa vzťahuje k rezerve, ktorú spoločnosť tvorí k vzniknutému špecifickému podnikateľskému riziku. Spoločnosť nám neposkytla dostatočné a vhodné audítorské dôkazy, aby sme sa mohli ubezpečiť o odhade výdavkov potrebných na vyrovnanie vzniknutej povinnosti, a preto nevieme určiť, či by neboli potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykázaného vo výkaze ziskov a strát za rok 2024 a výšky krátkodobých rezerv vykázaných v súvahe k 31. decembru 2024.

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 podmienený názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2023 vykonal iný audítor, ktorý dňa 29. apríla 2024 vyjadril vo svojej správe k tejto závierke nemodifikovaný názor, ktorý obsahoval odstavec o významnej neistote týkajúcej sa nepretržitosti pokračovania v činnosti Spoločnosti.

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 reálnu možnosť než tak urobiť.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 31. marca 2025



Forvis Mazars Slovensko s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

Predslov konateľov spoločnosti

Neuman Aluminium Components je popredný výrobca hliníkových komponentov pre automobilový a iné priemyselné sektory. Spoločnosť sa zameriava na inovatívne riešenia v oblasti kovospracujúceho priemyslu a neustále investuje do modernizácie svojich prevádzok.

Po silnom a ziskovom roku spoločnosť čelila značnému poklesu odvolávok. Tento pokles mal negatívny vplyv na očakávaný hospodársky výsledok, spoločnosť však aj napriek tomu zostala v zisku, aj keď nenaplnila pôvodne plánovaný cieľ. V dôsledku zmeny odvolávok spoločnosť pristúpila k znižovaniu stavu zamestnancov. V prvom rade boli eliminované externé personálne agentúry, avšak žiaľ došlo aj k zníženiu počtu interných zamestnancov. Tento krok bol nevyhnutný na zabezpečenie udržateľnosti prevádzky a optimalizácie nákladov.

Spoločnosť v minulosti realizovala značné investície do modernizácie a automatizácie svojich výrobných kapacít, čo umožnilo efektívnejšiu výrobu a optimalizáciu nákladov.

Jedným z kľúčových krokov bolo založenie a rozvoj oddelenia pre neautomobilový sektor, ktorému sa podarilo flexibilne pokrývať požiadavky zákazníkov z iných odvetví. Tento segment si viedol dobre a stal sa dôležitou súčasťou obchodného modelu spoločnosti.

Zároveň sa v automobilovom sektore podarilo spustiť niekoľko nových zákaziek, ktoré by mali pomôcť stabilizovať výrobu a hospodárske výsledky v budúcich obdobiach.

Politická situácia na Slovensku bola v uplynulom roku nepredvídateľná, čo výrazne ovplyvnilo podnikateľské prostredie. Menili sa legislatívne podmienky, čo malo dopad na investorov a podnikateľskú stabilitu. Jedným z kľúčových faktorov, ktoré budú mať vplyv na podnikateľské prostredie v najbližších rokoch, je konsolidačný balíček, ktorý vstúpi do platnosti od 1. januára 2025. Očakáva sa, že tento balíček prinesie dodatočné daňové a administratívne zaťaženie pre firmy, čo môže ovplyvniť investičné rozhodnutia a hospodársku stabilitu podnikov.

Napriek náročnému roku zostáva spoločnosť optimistická. Diverzifikácia portfólia by mali pomôcť stabilizovať hospodárske výsledky a udržať konkurencieschopnosť na trhu.

Bezpečnosť práce a dodržiavanie zásad správneho environmentálneho správania je prioritou v našej spoločnosti.

VÝROČNÁ SPRÁVA

NEUMAN ALUMINIUM COMPONENTS s.r.o.

ZA ROK 2024

Výrobný program spoločnosti je podriadený požiadavkám významných odberateľov z automobilového sektoru BMW, Rolls Royce a priemyselného sektoru tzv. „non-automobilového sektoru“, kde sa hľadajú nové príležitosti a možnosti rozvoju tohto sektoru. Táto podpora bude naďalej prebiehať aj v roku 2025.

Na záver by sme chceli vyjadriť úprimnú vďaku všetkým, ktorí svojou prácou a nasadením prispievajú k úspechu našej spoločnosti. Kolegom patrí uznanie za ich každodenné úsilie pri riešení pracovných úloh, často nad rámec svojich povinností. Ich odhodlanie a iniciatíva sú základom nášho napredovania.

Sme taktiež vďační našim obchodným partnerom a klientom za dôveru, ktorú nám prejavujú, a ktorá nás motivuje k neustálemu zlepšovaniu. Veríme, že aj napriek očakávanému ťažkému roku 2025, spôsobenému nepriaznivým vývojom odvolávok a dodatočným zaťažením konsolidačného balíčka, dokážeme splniť naše ciele, rozbehnúť sériovú výrobu pre čo najviac projektov a udržať si stabilnú pozíciu na trhu.



Martin Macko
konateľ spoločnosti



Thomas Eutebach
konateľ spoločnosti

Žarnovici dňa 27. marca 2025

Profil spoločnosti

Spoločnosť má jediného spoločníka Fried. von Neuman Gesellschaft m. b. H. (Rakúska republika), ktorý má 100 % podiel na základnom imaní spoločnosti a jej hlasovacích právach. Jej hlavnou činnosťou je spracovávanie kovov a umelých hmôt, výroba kovových súčiastok a súčiastok z umelých hmôt, obzvlášť výroba hliníkových súčiastok formou pílenia a ostatného opracovania hliníka za studena. Základné imanie spoločnosti predstavuje 100 tis. EUR.

VÝROČNÁ SPRÁVA

NEUMAN ALUMINIUM COMPONENTS s.r.o.

ZA ROK 2024

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2024:

Konatelia

Martin Macko vznik funkcie 14.11.2022

Thomas Eutebach vznik funkcie 14.12.2022

Prokúra

Katarína Albertová Sumráková vznik funkcie 16.1.2024

Róbert Lalík vznik funkcie 16.1.2024

Ak má spoločnosť viacerých konateľov, konajú za spoločnosť dvaja konatelia spoločne.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Analýza tržieb a nákladov

Čo sa týka jednotlivých segmentov resp. typov výrobkov, jednalo sa o obchody v rámci skupiny v celkovom objeme 100 %. V roku 2024 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením vo výške 1 316 tis. EUR čo je o 954 tis. EUR menej oproti roku 2023. V roku 2024 sa predalo 13 419 tis. ks v celkovej tržbe 29 859 tis. EUR z toho tržba z non- automotive sektor 1 785 tis. EUR.

Analýza tržieb a nákladov

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Tržby | | |
| Tržby z predaja vl. Výrobkov | | |
| Tržby z predaja služieb | 29 859 | 35 117 |
| tržby z predaja tovaru | | |
| zmena stavu zásob vl. Výroby | | |
| predaj materiálu, DNM a HM | 702 | 165 |
| ostatné prevádzkové výnosy | 3 186 | 1 805 |
| finančné výnosy | 0 | 0 |
| spolu | 33 748 | 37 087 |

v tis. EUR

VÝROČNÁ SPRÁVA

NEUMAN ALUMINIUM COMPONENTS s.r.o.

ZA ROK 2024

| Náklady | 2024 | 2023 |
|--|---------------|---------------|
| spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok | 3 680 | 5 019 |
| služby | 7 027 | 9 406 |
| osobné náklady | 13 149 | 14 910 |
| dane a poplatky | 7 | 5 |
| ostatné prevádzkové náklady | 2 188 | 1 710 |
| odpisy | 5 062 | 3 004 |
| finančné náklady | 617 | 641 |
| náklady na predaj tovaru /DHM | 702 | 122 |
| spolu | 32 432 | 34 817 |

v tis. EUR

V roku 2024 spoločnosť zaznamenala pokles celkových nákladov na úroveň 32 432 tis. EUR, čo je menej oproti predchádzajúcemu roku (34 817 tis. EUR). Tento pokles bol spôsobený viacerými faktormi:

Výrazným znížením nákladov na spotrebu materiálu, energie a dodávok o 1 339 tis. EUR oproti roku 2023, čo bolo hlavne z dôvodu poníženia výroby.

Poklesom nákladov na služby o 2 379 tis. EUR, čo odráža efektívnejšie využívanie externých zdrojov.

Optimalizáciou osobných nákladov, ktoré klesli o 1 761 tis. EUR v dôsledku reorganizácie zamestnancov z dôvodu poníženia výroby a odvolávok.

Na druhej strane došlo k nárastu nákladov v oblastiach ako:

Odpisy narástli o 2 058 tis. EUR, čo súvisí s investíciami do modernizácie a automatizácie výrobných procesov a poníženia doby odpisovania pre investície k projektom, ktoré sú nastavené na 3 roky.

Aj napriek celkovému poklesu nákladov spoločnosť pokračuje v opatreniach na optimalizáciu výdavkov a zvyšovanie efektivity výrobných procesov.

INVESTIČNÁ VÝSTAVBA

Investičné aktivity v roku 2024 boli výrazného charakteru predovšetkým na projekty spojené so zákazníkom BMW, došlo k zaradeniu strojov, modernizácie stojov, zvýšenie bezpečnosti pri práci a ochrany životného prostredia.

VÝROČNÁ SPRÁVA

NEUMAN ALUMINIUM COMPONENTS s.r.o.

ZA ROK 2024

Nákup náradí a meracej technicky, rozšírenie logistických systémov, obstarávanie špecifických nástrojov potrebných na zabezpečenie požiadaviek súvisiacich s nábehom nových projektov. Zabezpečenie automatov na nástroje, čo zefektívni systém skladovania výdaju.

Porovnanie dlhodobého majetku

| | 2024 | 2023 | v tis.EUR |
|--|--------|--------|-----------|
| Softvér | 58 | 94 | |
| Stavby | 383 | 403 | |
| samostatné hnutelné veci | 23 881 | 15 878 | |
| obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 358 | 6 884 | |
| poskytnuté preddavky | 70 | 2 619 | |

ĽUDSKÉ ZDROJE

Spoločnosť mala k 31. decembra 2024 celkovo 336 aktívnych zamestnancov, čo je poníženie o 80 zamestnancov oproti stavu k 31. decembra 2023, kde bolo 416 aktívnych zamestnancov.

Spoločnosť pre svojich zamestnancov zabezpečuje bohatý sociálny program ako priamu a bezplatnú autobusovú dopravu do práce a späť v rámci okresov Žarnovica, Žiar nad Hronom a Nová Baňa. Taktiež zabezpečuje ubytovanie pre zamestnancov zo vzdialenejších regiónov. V rámci starostlivosti o zdravie zamestnancov, spoločnosť celoročne poskytuje ovocie pre každého zamestnanca a iné zaujímavé benefity.

VÝROČNÁ SPRÁVA

NEUMAN ALUMINIUM COMPONENTS s.r.o.

ZA ROK 2024

ANALÝZA TRŽIEB

Analýza tržieb podľa projektov:



| Porovnanie top 10 | | |
|-------------------|-----------|------|
| Projekt | in EUR | in % |
| Druckplat | 5 025 456 | 18% |
| Zuganker | 3 393 279 | 12% |
| RR31 Karo | 3 258 437 | 12% |
| I20 Hinte | 1 879 728 | 7% |
| RR11/12 | 1 688 280 | 6% |
| Zuganker/ | 1 670 020 | 6% |
| RR25 | 1 307 341 | 5% |
| I20 SQTR | 1 042 702 | 4% |
| Porsche J | 752 767 | 3% |
| Porsche G | 520 347 | 2% |

Najvýznamnejšími konečnými zákazníkmi sú BMW a RR, zákazky sú viazané na materskú spoločnosť, ktorá nám zasiela základný výrobný materiál v ich vlastníctve a následne sú v našej

VÝROČNÁ SPRÁVA

NEUMAN ALUMINIUM COMPONENTS s.r.o.

ZA ROK 2024

spoločnosti vykonané všetky potrebné opracovania a úpravy. Finálne výrobky sú priamo vyvážené konečnému zákazníkovi, ale náš finálny zákazník je materská spoločnosť.

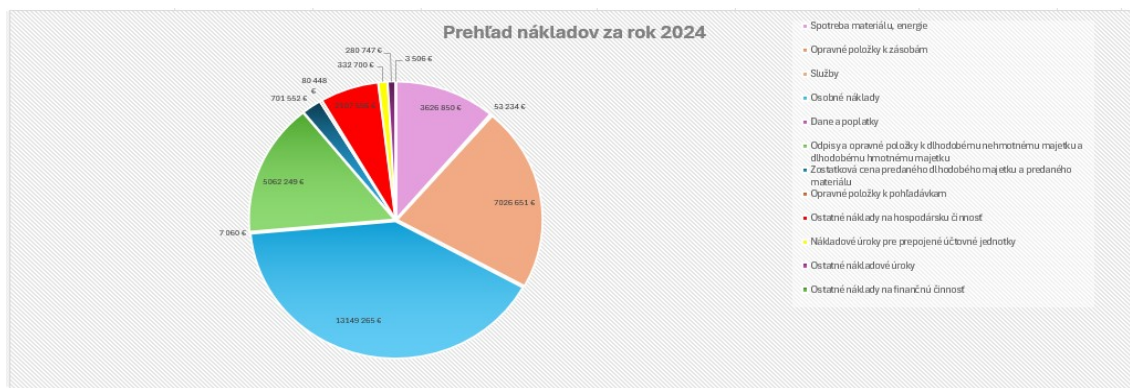
VÝVOJ EBITDA a ZISKOVOSŤ

| Mesiac kum. | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|---------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Predaj | 3 502 | 7 151 | 10 117 | 12 956 | 14 655 | 16 705 | 18 854 | 20 601 | 22 835 | 24 926 | 27 022 | 29 859 |
| Ostatné tržby | 123 | 218 | 312 | 409 | 479 | 698 | 774 | 872 | 976 | 1 036 | 1 105 | 1 696 |
| výrobné náklady | 445 | 902 | 1 277 | 1 584 | 1 736 | 1 973 | 2 259 | 2 526 | 2 814 | 3 022 | 3 246 | 3 539 |
| Hrubý zisk | 3 179 | 6 467 | 9 152 | 11 782 | 13 398 | 15 429 | 17 369 | 18 947 | 20 997 | 22 939 | 24 881 | 28 016 |
| Personálne náklady | 1 493 | 2 989 | 4 301 | 5 567 | 6 463 | 7 491 | 8 564 | 9 590 | 10 594 | 11 615 | 12 574 | 13 149 |
| Ostatné náklady | 937 | 1 975 | 2 753 | 3 405 | 3 929 | 4 450 | 4 980 | 5 427 | 5 898 | 6 359 | 6 860 | 7 811 |
| Administratívne náklady | 83 | 170 | 243 | 300 | 339 | 390 | 454 | 510 | 610 | 681 | 762 | 832 |
| ostatné náklady | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 372 | 744 | 1 117 | 1 409 |
| EBITDA | 600 | 1 214 | 1 644 | 2 242 | 2 348 | 2 714 | 2 937 | 2 954 | 3 745 | 4 441 | 5 164 | 6 991 |
| Odpisy | 320 | 640 | 936 | 1 231 | 1 539 | 1 832 | 2 124 | 2 417 | 3 087 | 3 756 | 4 386 | 5 062 |
| EBIT | 280 | 574 | 709 | 1 010 | 809 | 882 | 813 | 536 | 658 | 685 | 779 | 1 929 |
| Finančné náklady | - 30 | - 57 | - 180 | - 240 | - 298 | - 341 | - 395 | - 446 | - 490 | - 539 | - 587 | - 613 |
| Zisk pred zdanením | 250 | 517 | 529 | 770 | 510 | 541 | 418 | 90 | 168 | 146 | 192 | 1 315 |
| Daň z príjmov | 52 | 108 | 111 | 162 | 107 | 114 | 88 | 19 | 35 | 31 | 40 | 46 |
| Zisk po zdanení | 197 | 409 | 418 | 608 | 403 | 428 | 330 | 71 | 133 | 116 | 152 | 1 270 |

Celkový predaj dosiahol 29,9 mil. EUR, pričom druhá polovica roka priniesla slabší prírastok tržieb. Náklady v porovnaní s tržbami predstavujú nízku materiálovú náročnosť výroby. Personálne náklady dosiahli 13,1 mil. EUR, čo je takmer polovica celkového obratu čo signalizuje vysokú mzdovú náročnosť. EBITDA skončila na 7 mil. EUR, ale jej rast sa v druhej polovici roka spomalil. Zisk po zdanení bol 1,3 mil. EUR, pričom rozhodujúci nárast nastal až v posledných mesiacoch roka čo bolo spôsobeným vyrovnaním tržieb z dôvodu doúčtovania transferového ocenenia.

ANALÝZA NAJVÝZNAMNEJŠÍCH NÁKLADOV

Medzi najvýznamnejšie náklady patria personálne služby, ktoré tvoria 40,54% z celkových nákladov. Externé služby 22% nákladov. Odpisy tiež patria k nákladom s vyšším 15,61% pokrytím nákladov. Celkové náklady reflektujú efektívnejšie hospodárenie, s dôrazom na optimalizáciu prevádzky.



ANALÝZA VYBRANÝCH UKAZOVATEĽOV ZO SÚVAHY :

| Aktíva | * tis.EUR | Pasíva | * tis.EUR |
|----------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| Celkový majetok(netto) | 24 751 | Vlastné imanie | 10 765 |
| Finančné účty | 20 | Krátkodobé bankové úvery | 1 800 |
| Zásoby | 2 685 | Dlhodobé bankové úvery | 2 557 |
| Krátkodobý majetok | 4 608 | Krátkodobé záväzky | 6 962 |
| Dlhodobé pohľadávky | 1 558 | Dlhodobé záväzky | 11 570 |
| Časové rozlíšenie nákladov | 32 | Časové rozlíšenie | - |
| Súčet aktív Σ | 33 654 | Súčet pasív Σ | 33 654 |

Celkový majetok spoločnosti dosiahol čistú hodnotu 33,65 mil. EUR, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu roku. Neobežný majetok poklesol na 24,75 mil. EUR, pričom významný podiel tvorí dlhodobý hmotný majetok v hodnote 24,62 mil. EUR, súčasťou ktorého sú najvýznamnejšie položky samostatne hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí v hodnote 23,88 mil. EUR a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 0,36 mil. EUR. Obežné aktíva dosiahli 8,81 mil. EUR, pričom zásoby ostali stabilné na hodnote 2,68 mil. EUR a krátkodobé pohľadávky vzrástli na hodnotu 4,06 mil. EUR.

Spoločnosť pokračovala v investíciách do výrobných kapacít, pričom si udržala stabilnú úroveň obežných aktív. Mierny pokles finančných aktív odráža strategické využitie zdrojov na rozvoj.

Celkové záväzky spoločnosti dosiahli 22,89 mil. EUR, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu roku. Dlhodobé záväzky zostali stabilné, čo naznačuje udržateľnú finančnú stratégiu. Krátkodobé záväzky dosiahli 5,13 mil. EUR čo je pokles oproti predchádzajúcemu roku. Významnú časť tvoria rezervy vo výške 1,83 mil. EUR a ostatné záväzky voči prepojeným osobám 2,87 mil. EUR.

VÝROČNÁ SPRÁVA

NEUMAN ALUMINIUM COMPONENTS s.r.o.

ZA ROK 2024

Spoločnosť si udržala stabilnú kapitálovú štruktúru, pričom záväzky sú na udržateľnej úrovni. Mierny pokles krátkodobých úverov signalizuje zodpovedné riadenie likvidity.

NÁVRH NA ROZDELENIE HV 2023

Vedenie spoločnosti navrhlo preúčtovať zisk za rok 2023 nasledovne :

Valné zhromaždenie dňa 15. mája 2024 rozhodlo, že výsledok hospodárenia za rok 2023 – zisk bude preúčtovaný na NEROZDELENÝ ZISK MINULÝCH ROKOV.

NÁVRH NA ROZDELENIE HV 2024

Spoločnosť pripravila návrh na rozdelenie zisku z roku 2024, ktorý bude predmetom valného zhromaždenia.

PROGNÓZA NA ROK 2025

V roku 2025 si spoločnosť kladie za cieľ udržať stabilný obrat v segmente **automotive** a zároveň výrazne zvýšiť obrat v **non-automotive** oblasti. Kľúčovým zámerom je úspešne zaviesť do sériovej výroby čo najviac rozbehnutých projektov, čím sa posilní konkurencieschopnosť a efektívnosť výrobných procesov.

Spoločnosť bude aktívne vyhľadávať nové obchodné príležitosti a efektívne využívať dostupné kapacity – **výrobné aj personálne** – s cieľom optimalizovať prevádzku a zabezpečiť udržateľný rast.

INÉ

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja,

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, 27a) dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely v materskej účtovnej jednotky podľa § 22,

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Spoločnosť neviduje udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa,

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1.12.2024

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 4 |
| IČO 4 8 1 6 2 9 4 9 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 4 |
| SK NACE 2 9.3 2.0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 |

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

Neuman Aluminium Components s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BYSTRICKÁ

Číslo

6 5 7

PSČ

Obec

9 6 6 8 1 ŽARNOVICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Banská Bystrica oddiel Sr
o., vložka 28106/S

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 9 1 1 1 4 9 2 3 7

E-mailová adresa

RENATA.KOVACSOVA@NEUMAN.SK

Zostavená dňa:

2 7.0 2.2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| 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 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 4 4 7 2 2 4 4 4 1 1 0 6 7 9 9 7 | 3 3 6 5 4 4 4 7 | 3 4 2 6 8 8 3 0 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 3 5 5 0 7 8 0 6 1 0 7 5 6 8 0 5 | 2 4 7 5 1 0 0 1 | 2 5 8 7 7 6 3 3 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 2 0 3 9 4 6 1 4 5 5 8 7 | 5 8 3 5 9 | 9 3 7 4 3 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 2 0 3 9 4 6 1 4 5 5 8 7 | 5 8 3 5 9 | 9 3 7 4 3 | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 3 5 3 0 3 8 6 0 1 0 6 1 1 2 1 8 | 2 4 6 9 2 6 4 2 | 2 5 7 8 3 8 9 0 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 4 9 9 2 5 4 1 1 6 2 3 4 | 3 8 3 0 2 0 | 4 0 2 7 8 9 | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 3 4 3 0 6 8 6 5 1 0 4 2 5 5 7 9 | 2 3 8 8 1 2 8 6 | 1 5 8 7 8 1 2 4 | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 4 2 7 5 4 1 6 9 4 0 5 | 3 5 8 1 3 6 | 6 8 8 4 2 1 4 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 7 0 2 0 0 | 7 0 2 0 0 | 2 6 1 8 7 6 3 | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 9 1 8 2 2 9 8 | 8 8 7 1 1 0 6 | |
| | | | 3 1 1 1 9 2 | | 8 3 7 9 4 6 7 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 9 1 6 1 9 5 | 2 6 8 5 4 5 1 | |
| | | | 2 3 0 7 4 4 | | 2 5 4 7 0 0 6 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 9 1 6 1 9 5 | 2 6 8 5 4 5 1 | |
| | | | 2 3 0 7 4 4 | | 2 5 4 7 0 0 6 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 5 5 7 8 3 5 | 1 5 5 7 8 3 5 | |
| | | | | | 1 5 9 9 7 8 0 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 5 5 7 8 3 5 | 1 5 5 7 8 3 5 | 1 5 9 9 7 8 0 | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 4 6 8 8 0 5 8 | 4 6 0 7 6 1 0 | 3 9 2 1 9 4 3 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 0 4 7 1 3 0 | 3 9 6 6 6 8 2 | 6 8 2 3 0 3 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 3 8 7 6 8 9 2 | 3 7 9 6 8 9 2 | 5 8 4 6 0 5 | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 7 0 2 3 8 4 4 8 | 1 6 9 7 9 0 | 9 7 6 9 8 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 2 0 2 0 8 7 | 2 0 2 0 8 7 | 2 2 2 3 8 6 1 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 4 3 8 6 3 7 | 4 3 8 6 3 7 | 8 9 7 9 3 5 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 0 4 | 2 0 4 | 1 1 7 8 4 4 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Označenie 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.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 0 2 1 0 | 2 0 2 1 0 | 3 1 0 7 3 8 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 5 8 8 3 | 5 8 8 3 | 2 8 6 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 4 3 2 7 | 1 4 3 2 7 | 3 1 0 4 5 2 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 3 2 3 4 0 | 3 2 3 4 0 | 1 1 7 3 0 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 3 2 3 4 0 | 3 2 3 4 0 | 1 1 7 3 0 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|--|----------------|-------------------------|--|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 3 3 6 5 4 4 4 7 | 3 4 2 6 8 8 3 0 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 0 7 6 5 5 3 2 | 9 4 9 5 5 2 2 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 0 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 0 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 1 6 5 7 5 0 0 0 | 1 6 5 7 5 0 0 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 2 0 2 8 9 7 5 | 2 0 2 8 9 7 5 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 2 0 2 8 9 7 5 | 2 0 2 8 9 7 5 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 9 2 1 8 4 5 3 | - 1 3 0 8 7 6 8 7 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 5 7 1 0 0 9 0 | 1 8 4 0 8 5 6 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | - 1 4 9 2 8 5 4 3 | - 1 4 9 2 8 5 4 3 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 2 7 0 0 1 0 | 3 8 6 9 2 3 4 |
| B. | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 2 8 8 8 7 5 7 | 2 4 7 7 2 5 4 0 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 1 5 0 5 4 3 9 | 1 0 3 0 3 3 3 6 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| | 1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| | 1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| | 1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| | 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 1 1 4 9 8 0 0 0 | 1 0 3 0 0 0 0 0 |
| | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| | 5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| | 6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| | 7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| | 8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| | 9. Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 7 4 3 9 | 3 3 3 6 |
| | 10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| | 11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| | 12. Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 6 4 9 2 8 | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 6 4 9 2 8 | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 2 5 5 6 9 9 6 | 4 3 5 6 9 9 6 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 5 1 3 1 5 8 1 | 6 4 5 7 4 6 1 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 4 5 9 8 6 9 | 4 5 5 7 1 0 3 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 9 1 7 0 8 4 | 8 0 2 4 3 1 |
| 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 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 5 4 2 7 8 5 | 3 7 5 4 6 7 2 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 2 8 6 8 0 0 0 | 9 2 5 0 0 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 4 3 8 1 8 6 | 5 3 3 8 2 7 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 3 0 2 2 8 2 | 3 6 2 9 4 9 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 6 2 1 3 1 | 7 7 4 3 4 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 1 1 3 | 1 1 4 8 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 8 2 9 8 1 3 | 1 2 1 1 2 6 3 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 6 8 6 6 0 | 2 7 0 9 8 8 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 7 6 1 1 5 3 | 9 4 0 2 7 5 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 1 8 0 0 0 0 0 | 2 4 4 3 4 8 4 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 5 8 | 7 6 8 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | 7 6 8 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 1 5 8 | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| 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) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 3 3 7 4 7 6 1 3 | 3 7 0 8 6 8 8 3 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 2 9 8 5 9 0 8 4 | 3 5 1 1 6 7 9 0 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 7 0 2 0 4 2 | 1 6 4 7 9 1 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 3 1 8 6 4 8 7 | 1 8 0 5 3 0 2 |
| ** | 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 1 8 1 4 8 6 5 | 3 4 1 7 6 2 4 4 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 3 6 2 6 8 5 0 | 5 0 1 9 0 6 8 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 5 3 2 3 4 | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 7 0 2 6 6 5 1 | 9 4 0 6 3 3 2 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 3 1 4 9 2 6 5 | 1 4 9 1 0 4 7 7 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 9 1 5 1 9 0 2 | 1 0 5 1 5 4 3 6 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 3 5 1 3 3 7 9 | 3 8 6 3 4 0 3 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 4 8 3 9 8 4 | 5 3 1 6 3 8 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 7 0 6 0 | 4 5 3 2 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 5 0 6 2 2 4 9 | 3 0 0 4 0 5 8 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 5 0 6 2 2 4 9 | 2 9 3 6 9 0 6 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | 6 7 1 5 2 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 7 0 1 5 5 2 | 1 2 1 6 7 0 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 8 0 4 4 8 | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 1 0 7 5 5 6 | 1 7 1 0 1 0 7 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 9 3 2 7 4 8 | 2 9 1 0 6 3 9 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 9 1 5 2 3 4 9 | 2 0 6 9 1 3 9 0 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 6 1 6 9 5 3 | 6 4 1 1 8 5 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 6 1 3 4 4 7 | 6 3 6 5 3 9 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 3 3 2 7 0 0 | 3 7 9 2 1 2 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 2 8 0 7 4 7 | 2 5 7 3 2 7 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 3 5 0 6 | 4 6 4 6 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 6 1 6 9 5 3 | - 6 4 1 1 8 5 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 3 1 5 7 9 5 | 2 2 6 9 4 5 4 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 4 5 7 8 5 | - 1 5 9 9 7 8 0 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 3 8 4 0 | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 4 1 9 4 5 | - 1 5 9 9 7 8 0 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 2 7 0 0 1 0 | 3 8 6 9 2 3 4 |



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Neuman Aluminium Components s.r.o. (od 1. januára 2023)
 Neuman Aluminium PWG s.r.o. (od 16. mája 2015 do 31. decembra 2022)
 Bystrická 657
 966 81 Žarnovica

Spoločnosť Neuman Aluminium Components, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 13. apríla 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 16. mája 2015 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo: 28106/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 48162949.

Spoločnosť Neuman Aluminium PWG s.r.o. sa zlúčila so sesterskou spoločnosťou Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o. (IČO: 47605995) k rozhodnému dňu 1. januára 2022. Súčasne, táto zmena je sprevádzaná aj zmenou obchodného mena nástupníckej spoločnosti z Neuman Aluminium PWG s.r.o. na Neuman Aluminium Components s.r.o. Dňom nadobudnutia účinnosti tejto zmeny je 1. január 2023.

Cieľom zlúčenia bolo zvýšenie konkurencieschopnosti a stability spoločnosti Neuman Aluminium Components s.r.o. a zabezpečenie diverzifikácie produktov a služieb, vrátane zlepšenia dlhodobých perspektív.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- výroba a hutnícke spracovanie kovov.

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 | 382 | 444 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 336 | 416 |

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 dňa 15. mája 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. mája 2024 schválilo spoločnosť Forvis Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

NEUMAN
ALUMINIUM

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Martin Macko (od 14. novembra 2022)
Thomas Eutebach (od 14. decembra 2022)

Prokurista: Ing. Katarína Albertová Sumráková (od 16. januára 2024)
Ing. Róbert Lalík (od 16. januára 2024)
Stefan Michael Kölbl (do 19. decembra 2023)

Ak má spoločnosť jedného konateľa, konateľ koná za spoločnosť samostatne. Ak má spoločnosť viacerých konateľov, konajú za spoločnosť dvaja konatelia spoločne. Podpisovanie konateľa za spoločnosť sa vykoná tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Za spoločnosť konajú vždy dvaja prokuristi spoločne, a to tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripoja svoj podpis a dodatok označujúci prokúru.

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).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 (a k 31. decembru 2023) 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 |
| Fried. v. Neuman Gesellschaft m.b.H. Marktl im Traisental, Rakúsko | 100 000 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 100 000 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Fried. v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1, A-3182 Marktl im Traisental, Rakúsko, a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CAG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu CAG zostavuje spoločnosť CAG Holding GmbH so sídlom vo Werkstrasse 1, A-3182 Marktl im Traisental, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

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

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

Krátkodobé záväzky spoločnosti prevyšujú jej krátkodobé aktíva o 1 448 123 EUR (2023: 3 332 521 EUR). Manažment spoločnosti je presvedčený, že hospodárenie spoločnosti v nasledujúcom období skončí s pozitívnym hospodárskym výsledkom a to bude mať pozitívny efekt na tento pomer.

Spoločnosť dosiahla v roku 2024 zisk pred zdanením vo výške 1 315 795 EUR (v roku 2023 zisk vo výške 2 269 454 EUR). Pri zohľadnení odpisov by bol zisk pred zdanením vo výške 6 378 044 EUR (2023: 5 273 512 EUR). Spoločnosť k 31. decembru 2024 spĺňa všetky úverové ukazovatele pre rok 2024.

Na základe uvedených informácií, schváleného finančného plánu a ostatných dostupných informácií je manažment spoločnosti presvedčený o nepretržitom trvaní činnosti spoločnosti.

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

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku (DNM) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvýkrát v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa na základe rozhodnutia spoločnosti účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na ťarchu analytického účtu ostatné služby.

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. 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 | lineárna | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 2 alebo 4 | lineárna | 25 alebo 50 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabat, zľavy z ceny, bonusy 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.

Nedokončená výroba a hotová výroba oceňujú vlastnými nákladmi v štandardných kalkulovaných vlastných nákladoch.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky; 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 nevyžiteľné pohľadávky. V roku 2024 spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam, a to:

- PWG Mexiko vo výške 50% menovitej hodnoty 160 000 EUR = 80 000 EUR
- Webasto Romania vo výške 100% menovitej hodnoty 448 EUR = 448 EUR.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(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 odloženéj 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.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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 neurčitým 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 výsledkový (nákladový, prípadne výnosový pre rezervu na zákaznicke zľavy) alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňové 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),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť, neutralizačné nápoje a ovocie) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(m) 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.

(n) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

(o) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

(p) 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.

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.

(q) 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 a tovaru 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.

(r) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. V roku 2024 nedošlo k zmene účtovných metód, ktoré by vyžadovalo takéto vysvetlenie.

(s) Oprava chýb minulých období

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 - Neuhrazená 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.

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 220 678 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2023 vo výške 493 484 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Elektrická pec SNOL 18000/300 v.č. 001 NM 5301 (Zariadenie na povrchovú úpravu kovov/Práčka, NM 4812), (Píliaci systém Profilmá 400 V-S vč. 10127 NM 5034). Investičný úver k 31.12.2024 bol plne splatený a záložné právo k danému zariadeniu bolo zrušené.

Na zabezpečenie investičného úveru na nákup technologických celkov a prípadné súvisiace stavebné práce vo výške 9 500 000 EUR (zostatok úveru k 31.12.2024 je vo výške 4 356 996 EUR). V roku 2024 nedošlo k úplnému čerpaniu úverového rámca. Spoločnosť informovala poskytovateľa úveru, že nebude čerpať ďalšie finančné zdroje z úverového rámca. Spoločnosť v rámci skupinového balíka má nasledovné poistenie: HDI Gerling – poistenie dlhodobého hmotného majetku, prerušenie prevádzky, COFACE.

NEUMAN
ALUMINIUM

IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Neuman Aluminium Components s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2024

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | Opravy/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 | 203 538 | 408 | 0 | 0 | 203 946 | 109 795 | 35 792 | 0 | 0 | 145 587 | 93 743 | 58 359 |
| 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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 203 538 | 408 | 0 | 0 | 203 946 | 109 795 | 35 792 | 0 | 0 | 145 587 | 93 743 | 58 359 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Slavby | 490 178 | 9 076 | 0 | 0 | 499 254 | 87 388 | 28 846 | 0 | 0 | 116 234 | 402 790 | 383 020 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 21 325 612 | 4 183 911 | 19 591 | 8 816 933 | 34 306 865 | 5 447 488 | 4 997 682 | 19 591 | 0 | 10 425 579 | 15 878 124 | 23 881 286 |
| 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 | 6 953 619 | 373 644 | 701 552 | -6 198 170 | 427 541 | 69 406 | 0 | 0 | 0 | 69 406 | 6 884 213 | 3 581 135 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 2 618 763 | 70 200 | 0 | -2 618 763 | 70 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 618 763 | 70 200 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 31 388 172 | 4 636 831 | 721 143 | 0 | 35 303 860 | 5 604 282 | 5 026 528 | 19 591 | 0 | 10 611 218 | 25 783 890 | 24 692 642 |
| 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 31 591 710 | 4 637 239 | 721 143 | 0 | 35 507 806 | 5 714 077 | 5 062 320 | 19 591 | 0 | 10 756 805 | 25 877 633 | 24 751 001 |

NEUMAN
ALUMINIUM

IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Neuman Aluminium Components s.r.o.
Prelhad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | Opravy/Opravné položky | | Zostatková cena | |
|---|--|-------------------|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| | Prírastky | Presuny | Prírastky | Presuny | Úbytky | Presuny |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 173 886 | 0 | 80 629 | 0 | 0 | 0 |
| Oceniteľné práva | 0 | 29 652 | 32 263 | -3 097 | 109 795 | 93 257 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 173 886 | 29 652 | 32 263 | -3 097 | 109 795 | 93 257 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 389 208 | 100 970 | 25 883 | 13 821 | 87 388 | 341 524 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 15 389 229 | 6 980 734 | 3 999 514 | 2 878 760 | 5 447 488 | 11 389 714 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 2 129 190 | 11 805 163 | 43 760 | 25 646 | 69 406 | 2 085 430 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 2 092 325 | 10 001 184 | 0 | 0 | 0 | 2 092 325 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 19 999 952 | 28 787 081 | 4 090 958 | -1 079 135 | 5 604 281 | 15 908 993 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 20 173 838 | 28 787 081 | 4 171 587 | -1 082 232 | 5 714 076 | 16 002 250 |

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

2. Zásoby

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | | | | | |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Zásoby | 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 | 177 510 | 53 234 | 0 | 0 | 230 744 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnutie preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 177 510 | 53 234 | 0 | 0 | 230 744 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023) | | | | | |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Zásoby | Stav opravnej položky k 1.1.2023 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 177 510 | 0 | 0 | 0 | 177 510 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnutie preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 177 510 | 0 | 0 | 0 | 177 510 |

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 | 0 | 448 | 0 | 0 | 448 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 80 000 | 0 | 0 | 80 000 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 0 | 80 448 | 0 | 0 | 80 448 |

| Pohľadávky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|--|---|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2023 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 10 131 | 0 | 10 131 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 10 131 | 0 | 10 131 | 0 | 0 |

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 1 557 835 | 0 | 1 557 835 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 557 835 | 0 | 1 557 835 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 29 287 | 140 951 | 170 238 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 3 918 979 | 160 000 | 4 078 979 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 438 637 | 0 | 438 637 |
| Iné pohľadávky | 204 | 0 | 204 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 387 107 | 300 951 | 4 688 058 |

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Pohľadávky k 31.12.2023 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 1 599 780 | 0 | 1 599 780 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 599 780 | 0 | 1 599 780 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 97 250 | 448 | 97 698 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 2 639 724 | 168 742 | 2 808 466 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 897 935 | 0 | 897 935 |
| Iné pohľadávky | 117 844 | 0 | 117 844 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 752 753 | 169 190 | 3 921 943 |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| a | Splatnosť do 60 dní | Splatnosť do 1 roka | Splatnosť 1 - 5 rokov | Splatnosť nad 5 rokov | SPOLU |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 047 130 | 0 | 0 | 0 | 4 047 130 |
| Ostatné pohľadávky | 640 928 | 0 | 0 | 0 | 640 928 |
| - daňové | 438 637 | 0 | 0 | 0 | 438 637 |
| - z financovania | 202 087 | 0 | 0 | 0 | 202 087 |
| - iné | 204 | 0 | 0 | 0 | 204 |
| Odložená daň | 0 | 0 | 1 557 835 | 0 | 1 557 835 |
| Pohľadávky spolu | 4 688 058 | 0 | 1 557 835 | 0 | 6 245 893 |

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky 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 | 2 645 389 | 1 426 688 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 2 283 155 | 1 290 359 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 1 562 438 | 4 831 550 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 1 557 836 | 1 599 780 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | 41 945 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

Spoločnosť k 31. decembru 2024 má odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 557 836 EUR, ktorá vznikla predovšetkým z neumorených daňových strát, rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a znovu vytvorených rezerv.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|---------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 5 883 | 286 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 14 327 | 310 452 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 20 210 | 310 738 |

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé: | 32 340 | 11 730 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Spolu | 32 340 | 11 730 |

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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:

Bežné účtovné obdobie (rok 2024)

| a | Stav | | | | Stav |
|---|-------------------|------------------|------------------|---------------|---------------------|
| | k 1. 1. 2024 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | k 31. 12. 2024 f |
| Dlhodobé rezervy: | 0 | 64 928 | 0 | 0 | 64 928 |
| Rezerva na odstupné a odchodné | 0 | 64 928 | 0 | 0 | 64 928 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 211 263 | 1 829 813 | 1 149 459 | 61 804 | 1 829 813 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 270 988 | 68 660 | 270 988 | 0 | 68 660 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 270 988 | 68 660 | 270 988 | 0 | 68 660 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 4 910 | 5 922 | 4 910 | 0 | 5 922 |
| Rezerva na odstupné a odchodné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na jubileá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy | 15 600 | 862 122 | 12 478 | 3 122 | 862 122 |
| Rezerva na odmeny predch.roka | 919 765 | 893 109 | 861 083 | 58 682 | 893 109 |
| Rezerva na reklamácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 940 275 | 1 761 153 | 878 471 | 61 804 | 1 761 153 |

Spoločnosť očakáva použitie všetkých rezerv počas roka 2025. Spoločnosť sa rozhodla vytvoriť rezervu vo výške 617 tisíc EUR, a to z dôvodu obozretnosti v súvislosti s možným podnikateľským rizikom. Táto rezerva má pokryť potenciálnu finančnú stratu, ktorá by mohla vzniknúť v prípade, že by sa riziká spojené s podnikaním materializovali. Spoločnosť sa týmto krokom snaží minimalizovať negatívne finančné dôsledky, ktoré by mohli vzniknúť v budúcnosti, a zabezpečiť si adekvátnu ochranu pred nepredvídanými udalosťami. Vytvorená rezerva odráža snahu spoločnosti byť pripravenou na možné nežiaduce situácie, ktoré by mohli ovplyvniť jej finančnú stabilitu.

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

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)

| a | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
|---|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| | k 1. 1. 2023 | | | | k 31. 12. 2023 |
| | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy: | 23 001 | 0 | 0 | 23 001 | 0 |
| Rezerva na odstupné a odchodné | 23 001 | 0 | 0 | 23 001 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 424 878 | 1 211 263 | 403 198 | 21 680 | 1 211 263 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 262 829 | 270 988 | 261 918 | 911 | 270 988 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 262 829 | 270 988 | 261 918 | 911 | 270 988 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na overenie účtovnej zvierky | 5 610 | 4 910 | 5 610 | 0 | 4 910 |
| Rezerva na odstupné a odchodné | 142 189 | 0 | 135 670 | 6 519 | 0 |
| Rezerva na jubileá | 14 250 | 0 | 0 | 14 250 | 0 |
| Ostatné rezervy | 0 | 15 600 | 0 | 0 | 15 600 |
| Rezerva na odmeny predch.roka | 0 | 919 765 | 0 | 0 | 919 765 |
| Rezerva na reklamácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 162 049 | 940 275 | 141 280 | 20 769 | 940 275 |

3. Závazky

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

| Názov položky | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 14 054 996 | 14 656 996 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 3 200 000 | 10 300 000 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 10 854 996 | 4 356 996 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 6 931 581 | 8 900 945 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 6 736 629 | 8 623 845 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 194 952 | 277 100 |

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

NEUMAN
ALUMINIUM

IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

| a | Splatnosť do 90 dní b | Splatnosť do 1 roka c | Splatnosť 1 - 5 rokov d | Splatnosť nad 5 rokov e | SPOLU f |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Závazky z obchodného styku | 1 459 869 | 0 | 0 | 0 | 1 459 869 |
| Ostatné záväzky | 803 712 | 0 | 0 | 0 | 803 712 |
| - daňové | 62 131 | 0 | 0 | 0 | 62 131 |
| - sociálne zabezpečenie | 302 282 | 0 | 0 | 0 | 302 282 |
| - z financovania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - voči zamestnancom bez sociálneho fondu | 438 186 | 0 | 0 | 0 | 438 186 |
| - iné | 1 113 | 0 | 0 | 0 | 1 113 |
| Odložená daň | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči materskej spoločnosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči konsolidovanému celku | 0 | 2 868 000 | 8 298 000 | 3 200 000 | 14 366 000 |
| Závazky z leasingu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči bankám | 450 000 | 1 350 000 | 2 556 996 | 0 | 4 356 996 |
| Závazky spolu | 2 713 581 | 4 218 000 | 10 854 996 | 3 200 000 | 20 986 577 |

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

NEUMAN
ALUMINIUM

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

4. Sociálny fond

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

31. 12. 2024 31. 12. 2023

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 3 336 | 5 009 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 45 477 | 50 850 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>45 477</i> | <i>50 850</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>41 374</i> | <i>52 523</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 7 439 | 3 336 |

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.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| a | b | c | d | e | f |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|
| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 |
| Dlhodobé bankové úvery | | | štvrtročne | | |
| Bankový úver | EUR | Fix 1,40 % p.a. | 2020 - 2024 | 0 | 0 |
| Bankový úver | EUR | 3M + 1,20 % p.a. | 2023 - 2029 | 2 556 996 | 4 356 996 |
| Dlhodobé úvery spolu | | | | 2 556 996 | 4 356 996 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver | EUR | Fix 1,40 % p.a. | 2020 - 2024 | 0 | 493 484 |
| Bankový úver | EUR | 3M + 1,20 % p.a. | 2023 - 2029 | 1 800 000 | 1 950 000 |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | 1 800 000 | 2 443 484 |
| Spolu | | | | 4 356 996 | 6 800 480 |

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianco zmenka
- Záložné právo na hnutelné veci, ktoré sú vo vlastníctve spoločnosti v okamihu registrácie záložného práva a veci, ku ktorým spoločnosť nadobudne vlastnícke právo kedykoľvek v budúcnosti (Spoločnosť má poistený majetok v prípade záložného práva Všeobecnej úverovej banky).
- Neexistujú ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine.

NEUMAN
ALUMINIUM

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | výrobky | | tovar | | služby | | spolu | |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d | e | f | g | | |
| Česká republika | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rakúsko | - | - | - | - | 29 848 806 | 34 571 772 | 29 848 806 | 34 571 772 |
| Nemecká republika | - | - | - | - | - | 536 969 | - | 536 969 |
| Slovenská republika | - | - | - | - | 10 278 | 8 049 | 10 278 | 8 049 |
| Holandsko | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Maďarsko | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Francúzsko | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rumunsko | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Mexiko | - | - | - | - | - | - | - | - |
| spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 859 084 | 35 116 790 | 29 859 084 | 35 116 790 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2024 nevykazuje žiadny zostatok k 31.12.2024.

| a | 2024 | 2023 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|--|----------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2024 | 2023 |
| | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Dary | | | | 0 | 0 |
| Iné | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 0 | 0 |



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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 |
|--|------------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok+materiál vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 888 529 | 1 970 093 |
| Výnosy z predaja materiálu | 0 | 292 |
| Výnosy z predaja majetku | 702 042 | 164 499 |
| Refakturácia IC (sortovacie náklady, poradenstvo, zamestnanci) | 390 074 | 654 700 |
| Výnosy z predaja kovového odpadu | 621 017 | 1 030 356 |
| Výnosy z predaja ostatného odpadu | 0 | 0 |
| Výnosy z plnenia poisťovní a ostatných | 368 649 | 295 |
| Výnosy BMW odpis + share profit | 1 677 415 | 0 |
| Výnosy z prenájmu strojového zariadenia | 0 | 0 |
| Výnosy zo štátnej pomoci | 77 350 | 98 250 |
| iné | 51 982 | 21 701 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 9 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>9</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Výnosy z predaja cenných papierov | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

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

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 29 859 084 | 35 116 790 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Kurzové zisky (663) | 0 | 0 |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat spolu | 29 859 084 | 35 116 790 |

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

NEUMAN
ALUMINIUM

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 7 026 651 | 9 406 332 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>19 740</i> | <i>18 000</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 18 800 | 18 000 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby (vedľajšie výdavky) | 940 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>7 006 911</i> | <i>9 388 332</i> |
| opravy a udržiavanie | 636 945 | 1 149 437 |
| cestovné | 89 059 | 81 953 |
| reprezentačné | 48 367 | 98 684 |
| služby telekomun.a mobil.sietí | 27 523 | 27 991 |
| inzercia | 23 619 | 4 298 |
| náklady na pracovnú zdravotnú službu a lekárske prehliadky, BOZP a PO | 97 834 | 94 741 |
| externí zamestnanci | 1 378 614 | 2 467 551 |
| sortovanie a oprava profilov | 0 | 7 031 |
| školenia a kurzy | 72 789 | 152 845 |
| správy a revízie zariadení | 22 196 | 18 693 |
| nájom budov a odstavných ploch | 1 797 312 | 1 606 812 |
| právne, ekonomické a iné poradenstvo | 224 493 | 89 580 |
| preklady z/do cudzieho jazyka | 1 151 | 1 615 |
| náklady na strážnu službu | 159 992 | 104 251 |
| náklady na technickú čistotu, chemické čistenie, analytické merania | 75 394 | 5 700 |
| náklady na údržbu softvéru | 220 165 | 191 503 |
| náklady na meranie a kalibráciu meradiel | 15 721 | 0 |
| prepravné náklady | 488 086 | 954 642 |
| leasing strojového zariadenia | 601 380 | 568 224 |
| upratovacie služby | 144 267 | 200 460 |
| likvidácia odpadov - výrobný a bežný | 174 854 | 322 782 |
| ubytovanie zamestnanci - externí a kmeňoví | 56 344 | 56 643 |
| nájomné pracovné odevy a iné | 376 395 | 485 340 |
| IT náklady | 111 245 | 208 038 |
| ostatné služby | 163 164 | 489 518 |
| | 2024 | 2023 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 889 556 | 1 831 777 |
| Zostatková cena predaného majetku | 701 552 | 121 670 |
| Predaný materiál | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | 80 448 | 0 |
| Náklady na refakturáciu | 8 326 | 7 606 |
| Náklady na reklamácie | 624 130 | 530 462 |
| Refakturácia predaja cudzieho materiálu | 616 053 | 1 022 543 |
| Poistenie majetku, pohľadávok a iné | 117 218 | 105 591 |
| Manká a škody | 3 531 | 1 060 |
| Rezerva na ostatné náklady | 617 500 | 0 |
| Iné | 120 798 | 42 845 |

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Finančné náklady, z toho: | 616 953 | 641 935 |
| Predané cenné papiere a podiely | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 613 447 | 636 539 |
| Bankové poplatky | 3 506 | 4 646 |
| Kurzové straty | 0 | 750 |

2. Osobné náklady

Štruktúra osobných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdové náklady | 9 151 902 | 10 515 436 |
| Náklady na zdravotné poistenie | 1 019 626 | 991 527 |
| Náklady na sociálne poistenie | 2 493 753 | 2 871 876 |
| Sociálne náklady | 483 984 | 531 638 |
| Spolu | 13 149 265 | 14 910 477 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24%, vzhľadom k zmene sadzby dane z príjmov pre rok 2025 na 24%.

| <i>Položka</i> | <i>31. december</i> | <i>31. december</i> |
|---|---------------------|---------------------|
| | <i>2024</i> | <i>2023</i> |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 194 603 | - |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | - | - |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | - | - |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | - | - |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | - | - |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | - | - |

NEUMAN
ALUMINIUM

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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: | 1 315 795 | | 100,00 % | 2 269 454 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 276 317 | 21,00 % | | 476 585 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady a odpočítateľné položky | 1 360 133 | 285 628 | 21,71 % | 1 309 756 | 275 049 | 12,12 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | -3 403 061 | -714 643 | -54,31 % | -3 579 210 | -751 634 | -33,12 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 194 603 | 14,79 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné- minimálna daňová povinnosť | 0 | 3 880 | 0,29 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | -727 133 | 45 785 | 3,48 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Splatná daň z príjmov | | 3 880 | 0,29 % | | 0 | 0,00 % |
| Odložená daň z príjmov | | 41 945 | 3,19 % | | -1 599 780 | -70,49 % |
| Celková daň z príjmov | | 45 825 | 3,48 % | | -1 599 780 | -70,49 % |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o nájme budovy za obdobie od 16.6.2015 na dobu neurčitú. Výška nákladov za aktuálne obdobie je 1 785 312 EUR (rok 2023: 1 606 812 EUR).

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o prenájme pracovných odevov, ich praní a údržbe od 29.10.2015 na dobu neurčitú, pričom náklady v aktuálnom období boli vo výške 97 525 EUR (v roku 2023: 120 375 EUR).

Spoločnosť má ďalej náklady na leasing strojového zariadenia Fill syncrom, Petig 1 a Petig 2, kde v roku 2024 spravila technické zhodnotenie na stroji PETIG 1, čím sa zvýšili leasingové náklady na hodnotu 601 380 EUR. Ročný leasing v roku 2023 bol vo výške 568 224 EUR.

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky Linde od spoločnosti LINDE, zmluvy boli uzatvorené na dobu určitú (60 mesiacov). Ide o operatívny prenájom, pričom ročné nájomné predstavuje 182 840 EUR (v roku 2023: 166 454 EUR).

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť ručí spoločnosti Neuman Aluminium Industries s.r.o. na Slovensku za doleuvedené bankové úvery.

NEUMAN
ALUMINIUM

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

| Dlžník | IČO dlžníka | Číslo úverovej zmluvy | Číslo úverového účtu | Hodnota zostatku úveru v EUR |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Neuman Aluminium Industries s.r.o. | 48163031 | 1220/2015/UZ zo dňa 18.11.2015 | SK45 0200 0000 0000 8381 1211 | 600 000 € |
| Neuman Aluminium Industries s.r.o. | 48163031 | 853/2018/UZ zo dňa 08.10.2018 | SK11 0200 0000 0000 9937 1011 | 160 000 € |

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):

| PWG Profilrollen-Werkzeugbau GmbH, Neuhaus-Schierschnitz | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|--------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d |
| Nákup materiálu | 01 | 0 | 0 |
| Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady | 11 | 0 | 32 606 |
| Iný obchod - výnosy z iných transakcií | 11 | 0 | 44 703 |
| Iný obchod - ostatné výnosy | 11 | 0 | 24 717 |
| Predaj vlastných výrobkov | 02 | 0 | 0 |
| Predaj strojov | 02 | 0 | 0 |
| Predaj tovaru | 02 | 0 | 0 |
| Predaj služieb | 02 | 0 | 4 626 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 08 | 0 | 0 |

| Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|------------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d |
| Nákup materiálu | 01 | 616 053 | 0 |
| Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku | 02 | 29 866 467 | 34 798 562 |
| Iný obchod - výnosy z iných transakcií | 11 | 1 212 474 | 1 773 773 |
| Iný obchod - iné náklady | 11 | 272 762 | 100 327 |
| Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady | 11 | 1 490 056 | 1 275 769 |

NEUMAN
ALUMINIUM

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

| Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o., Žarnovica | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|---------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d |
| Nákup materiálu | 01 | 0 | 3 823 |
| Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady | 11 | 255 | 49 495 |
| Iný obchod - výnosy z iných transakcií | 11 | 9 933 | 8 049 |
| Iný obchod - iné náklady | 11 | 130 376 | 225 351 |

| Fried von Neuman GmbH | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|---------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d |
| Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady | 11 | 288 758 | 456 995 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 08 | 332 699 | 379 212 |

| Neuman Aluminium Industries s.r.o., Žarnovica | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|-----------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d |
| Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady | 11 | 3 203 928 | 3 573 223 |
| Iný obchod - výnosy z iných transakcií | 11 | 100 019 | 46 318 |
| Nákup služieb | 01 | 216 337 | 458 885 |

| Neuman Aluminium Austria GmbH | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-------------------------------|-------------------|------------------------------|--------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d |
| Iný obchod - ostatné výnosy | 11 | 0 | 20 306 |
| Iný obchod - ostatné náklady | 11 | 0 | 124 |

| Neuman Aluminium PWG Mexico | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------------------|-------------------|------------------------------|---------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d |
| Predaj strojov | 02 | 0 | 160 000 |
| Iný obchod - OP k pohľadávke | 11 | 80 000 | 0 |

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| CAG Holding GmbH | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--------------------------------------|-------------------|------------------------------|------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d |
| Iný obchod - administratívne náklady | 11 | 4 374 | 0 |
| Iný obchod - IT náklady | 11 | 55 793 | 0 |

| TSA Leasing GmbH | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d |
| Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady | 11 | 601 380 | 0 |

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

- 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 | 0 | 0 |
| pohľadávky z obchodného styku | 4 078 979 | 2 808 466 |
| spolu aktíva | 4 078 979 | 2 808 466 |
| dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička) | 11 498 000 | 10 300 000 |
| krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky) | 2 868 000 | 925 000 |
| záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti | 0 | 0 |
| záväzky z obchodného styku | 917 084 | 802 431 |
| spolu pasíva | 15 283 084 | 12 027 431 |

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností.

NEUMAN
ALUMINIUMIČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANIÍ

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

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | | | | | f |
|---|----------------------------------|------------------|-------------|--------------|----------------------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2024 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2024 | |
| Základné imanie | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 16 575 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 575 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 2 028 975 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 028 975 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 840 856 | 0 | 0 | 3 869 234 | 0 | 5 710 090 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (14 928 543) | 0 | 0 | 0 | 0 | (14 928 543) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 869 234 | 1 270 010 | 0 | -3 869 234 | 0 | 1 270 010 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 9 495 522 | 1 270 010 | 0 | 0 | 0 | 10 765 532 |

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 3 869 234 EUR.

NEUMAN
ALUMINIUM

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

| | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|--|---|------------------|--------------|-------------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 100 000 |
| 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 | 16 575 000 | 0 | 0 | 0 | 16 575 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 10 000 |
| 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 | 2 031 626 | 0 | 2 651 | 0 | 2 028 975 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 212 456 | 628 400 | 0 | 0 | 1 840 856 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | (12 612 251) | 0 | 0 | (2 316 293) | (14 928 543) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (2 316 293) | 3 869 234 | 0 | 2 316 293 | 3 869 234 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 5 000 538 | 4 497 634 | 2 651 | 0 | 9 495 522 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 1 | 6 | 2 | 9 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 9 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2024

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2024 je detailne rozpísaný v prílohe č. 1, ktorá tvorí súčasť týchto poznámok.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2024
(v tisícoch EUR)

Názov spoločnosti: Neuman Aluminium Components s.r.o.

| Označenie | Text | Posting period | |
|------------|--|-------------------|-------------------|
| | | Common | Previous |
| a | b | c | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 1 315 795 | 2 610 478 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti | 6 463 236 | 2 830 964 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 5 062 249 | 3 004 058 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja) | | 118 285 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | 683 475 | 763 384 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 133 683 | -105 411 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -21 220 | 11 729 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 613 447 | 636 539 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | 490 | |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru | -8 888 | -1 597 621 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu | -6 248 183 | 4 078 145 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -2 787 889 | 3 465 716 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | -3 268 614 | 997 556 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | -191 679 | -385 127 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 1 530 848 | 9 519 586 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | -613 447 | -636 232 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činnosti | | |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činnosti | | |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 917 401 | 8 883 354 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | | -972 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -4 629 261 | -5 281 825 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | 702 042 | 162 500 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine | 2 021 774 | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám | | |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom | | |
| B.12. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | | |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -1 905 445 | -5 120 297 |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | | 2 500 000 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou | | 2 500 000 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | 697 516 | -5 955 126 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť | | -3 455 126 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | 4 091 000 | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | -3 393 484 | -2 500 000 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom | | |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti | | |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činnosti | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 697 516 | -3 455 126 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov | -290 528 | 307 931 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 310 738 | 2 807 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia | 20 210 | 310 738 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia | 20 210 | 310 738 |