

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o.
Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka k 31. decembru 2015

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2015



KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2015 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského 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.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2015 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

23. marec 2016
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Andrej Jandzik, ACCA
Licencia UDVA č. 1144

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2015

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

SK NACE

2 5 6 2 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac	rok
0 1	2 0 1 5
1 2	2 0 1 5

od
do

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac	rok
0 1	2 0 1 4
1 2	2 0 1 4

od
do

Priložené súčasťou účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P a r t i z á n s k a 1 3 8 4 / 8 5

PSČ

9 6 6 8 1

Obec

Ž a r n o v i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

0 0 4 5 6 8 1 3 7 4 2

Faxové číslo

0 0 4 5 6 8 1 3 7 4 1

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

25. februára 2016

Schválená dňa:

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

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	14 360 092	4 527 977	9 832 115	10 283 070
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	12 031 263	4 366 917	7 664 346	7 676 708
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	186 543	132 193	54 350	76 628
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	186 543	132 193	54 350	57 012
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	19 616
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	11 844 720	4 234 724	7 609 996	7 600 080
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	365 891	0	365 891	365 891
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 936 184	1 638 331	4 297 853	3 914 897
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 475 321	2 596 268	2 879 053	2 954 255
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	67 324	125	67 199	326 037
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	39 000
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 299 835	161 060	2 138 775	2 538 352
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 517 786	159 121	1 358 665	1 503 762
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	954 149	84 000	870 149	878 773
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	323 041	44 799	278 242	271 194
3.	Výrobky (123) - /194/	37	240 596	30 322	210 274	353 795
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	758 562	1 939	756 623	663 567
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	755 052	1 939	753 113	567 833
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	224 187	0	224 187	234 156
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	530 865	1 939	528 926	333 677
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 306	0	3 306	95 575
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	204	0	204	159
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	23 487	0	23 487	371 023
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 552	0	1 552	1 858
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	21 935	0	21 935	369 165

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	28 994	0	28 994	68 010
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	400
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 834	0	1 834	3 041
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	27 160	0	27 160	64 569

DIČ: 2020479010 IČO: 36012726 Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 832 115	10 283 070
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 595 087	4 222 916
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	33 194	33 194
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	33 194	33 194
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 102 771	1 102 771
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 319	3 319
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 319	3 319
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	-1 764	-6 954
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	-1 764	-6 954
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 090 586	2 879 834
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 622 361	3 411 609
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-531 775	-531 775
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	366 981	210 752
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 237 028	6 060 154
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	696 783	805 126
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	505 882	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	647 059
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 515	3 052
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	189 386	155 015
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 049 001	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 627 296	3 238 991
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	537 056	1 104 563
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	278 644	658 848
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	258 412	445 715
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 892 121	0

DIČ: 2020479010		IČO: 36012726		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	1 941 944
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	97 235	101 346
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	65 054	68 725
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	33 923	14 569
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	1 765	6 954
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	142	890
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	132 463	111 291
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	95 665	98 794
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	36 798	12 497
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	731 485	1 904 746
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020479010		IČO: 36012726		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 193 484	8 099 222	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 407 823	8 099 201	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	14 108	12 430	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 694 683	4 476 674	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 484 693	1 177 884	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-136 474	128 683	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	-15	452	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	485 040	1 176 005	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	865 788	1 127 073	
**	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	6 789 164	7 664 779	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	13 347	12 430	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 425 163	2 358 833	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	12 769	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	855 186	1 217 070	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	2 402 389	2 392 207	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 712 256	1 726 815	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	618 464	620 618	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	71 669	44 774	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	21 424	22 422	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	717 937	669 132	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	717 937	669 132	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	272 481	828 179	

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	-3 843
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	81 237	155 580
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	618 659	434 422
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 763 299	2 195 021
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	13	21
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	13	21
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	13	21
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	141 125	153 414
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	137 855	150 071

DIČ: 2020479010		IČO: 36012726		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	85 106	88 274	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	52 749	61 797	
O.	Kurzové straty (563)	52	0	14	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 270	3 329	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-141 112	-153 393	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	477 547	281 029	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	110 566	70 277	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	76 195	55 381	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	34 371	14 896	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	366 981	210 752	

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

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	144	142
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	149	145
počet vedúcich zamestnancov	9	9

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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. augusta 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. augusta 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Johann Willdonner (od 19. novembra 2009)

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ.

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od 6. novembra 1996 do 31. decembra 2015 nemenila a je nasledovná:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej firmy Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Werkstrasse 1, 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, 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).

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

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 dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

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.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

(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 obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa na základe rozhodnutia spoločnosti účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na ťarchu analytického účtu ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba už obstaraného DNM sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 až 40	lineárna	2,5 až 3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	lineárna	6,7 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Spoločnosť nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

(d) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa

IČO

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

DIČ

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

v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(i) Rezervy

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

(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.

IČO

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

DIČ

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

(k) Odložené dane

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

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

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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

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

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

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

(o) Deriváty

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

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

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

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

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(q) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(r) Výnosy

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

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

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

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.

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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 9.

Na zabezpečenie investičného úveru na kúpu nehnuteľnosti „Dolný kaštieľ“ v katastrálnom území Žarnovica vo výške 415 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2015 je 0 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na uvedenú nehnuteľnosť. Zostatková cena tejto nehnuteľnosti k 31. decembru 2015 predstavuje 364 751 EUR a zostatková hodnota prislúchajúcich založených pozemkov (parcela č. 1528/4, 1529, 1530/2, 2430/2 o výmere 513 m²) predstavuje k 31. decembru 2015 sumu 4 481 EUR. Nakoľko bol investičný úver už 30. júna 2015 úplne Spoločnosťou splatený, bol dňa 3. novembra 2015 vykonaný zánik obmedzenia záložného práva zriadeného na základe pôvodného vkladu V877/2005. Spoločnosť má k tomuto úkonu oznámenie z katastra nehnuteľnosti v Žarnovici zo dňa 3. novembra 2015.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu „Prístavba haly Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o.“ vo výške 1 500 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2015 vo výške 140 000 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na uvedenú nehnuteľnosť. Zostatková hodnota tejto nehnuteľnosti k 31. decembru 2015 predstavuje 1 010 452 EUR, zostatková hodnota prislúchajúcich pozemkov o výmere 47 327 m² predstavuje 101 197 EUR a strojné zariadenie (Obrábací stroj Chiron NM 4316, odmasťovacie zariadenie NM 4812, Dopravník NM 4812) má nulovú zostatkovú hodnotu k 31. decembru 2015.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 1 800 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2015 vo výške 672 000 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosť „Prístavba haly Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o.“ Zostatková hodnota tejto nehnuteľnosti k 31. decembru 2015 predstavuje 1 010 452 EUR, zostatková hodnota prislúchajúcich pozemkov o výmere 47 327 m² predstavuje 101 197 EUR a strojné zariadenie (Obrábací stroj Chiron MILL NM 4330, zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 265 981; Chiron DZ 15 NM 4329, zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 227 460; EMCOTURN+prídavné zariadenie (NM 4428), zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 48 536; 3D meracie zariadenie MITUTOYO (NM 3780), zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 62 812; osvetlenie pracovného priestoru haly (bez NM) bolo rozčlenené a zaradenie k Výrobnej hale, Prístavbe a Skladovému a manipulačnému skladu podľa m², zostatková hodnota k 31. decembru 2015 jednotlivých nehnuteľností: Výrobná hala (NM 0040) EUR 982 948, Prístavba (NM 0030) EUR 1 010 452, Skladový a manipulačný priestor (NM 0036) EUR 200 227; frézovacie zariadenie SBZ130 NM5101, zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 10 940; frézovacie zariadenie SBZ151 NM5102, zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 149 399; centrálné odsávanie znečisteného ovzdušia haly (NM 3120), zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 36 336; Chiron FZ18FX (NM 4332), zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 232 481; Chiron FZ18FX (NM 4333), zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 212 478; Chiron FZ18FX (NM 4334), zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 238 403; CNC sústruh MAZAK (NM 7156), zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 75 321.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 630 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2015 vo výške 409 500 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosť „Prístavba haly Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o.“ Zostatková hodnota tejto nehnuteľnosti k 31. decembru 2015 predstavuje 1 010 452 EUR, zostatková hodnota prislúchajúcich pozemkov o výmere 47 327 m² predstavuje 101 197 EUR a strojné zariadenie (Píla Pressta Eisele 600R 100 NM 5026, zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 137 979; pracie zariadenie DURR Ecoclean Mega NM 4815, zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 294 912; filtračné zariadenie EnviroFalk (NM 4821), zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 113 452.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu „Prístupová cesta a parkovisko“ a obstarania dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 626 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2015 vo výške 558 929 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosť „Prístavba haly Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o.“ Zostatková hodnota tejto nehnuteľnosti k 31. decembru 2015 predstavuje 1 010 452 EUR, zostatková hodnota prislúchajúcich pozemkov o výmere 47 327 m² predstavuje 101 197 EUR a strojné zariadenie (Lis MA.TE 4115 JL21-160 NM 4115, zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 85 978; strojné zariadenie Sústruh MAZAK QTN S 250M NM 7158, zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 118 731; vysokozdvížné zariadenie VZV Jungheinrich EFG 216 K DZ 550 (NM 3204), zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 11 249; projekt „Prístupová cesta a parkovisko“ NM 0044, zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 477 773; kompresor Kompresor KEASER Baureihe CSD.4 NM 3106, zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 28 029; Dostavba vstavku 2 r.2014-Ermont NM 0045, zostatková hodnota k 31. decembru 2015 EUR 45 314.

IČO

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

DIČ

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

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

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 168 388
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 25 753 TEUR (2014: 29 810 TEUR).

Neexistujú položky majetku, ktoré by boli objednané v roku 2015, a Spoločnosť by ich bola obstarala až v roku 2016.

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

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

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o.

Přehled o pohybe neobežného majetku

31.12.2015

Název	Prvotní ocenění (Obstarávací cena/Vlastní náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2015	Přírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Přírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	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	159 927	0	0	26 616	186 543	102 915	29 278	0	0	132 193	57 012	54 350
Ocenitelné 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 dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlouhodobý nehmotný majetek	19 616	7 000	0	-26 616	0	0	0	0	0	0	19 616	0
Poskytnuté předávky na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetek spolu	179 543	7 000	0	0	186 543	102 915	29 278	0	0	132 193	76 628	54 350
Pozemky	365 891	0	0	0	365 891	0	0	0	0	0	365 891	365 891
Stavby	5 366 216	0	0	569 968	5 936 184	1 451 319	187 011	0	0	1 638 330	3 914 897	4 297 854
Samostatné hmotné věci a soubory hmotných věcí	5 203 631	0	154 755	426 445	5 475 321	2 249 376	501 648	154 755	0	2 596 269	2 954 255	2 879 052
Pěstovatelské celky trvalých porostů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a různé zvířata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlouhodobý hmotný majetek	326 162	698 575	0	-957 413	67 324	125	0	0	0	125	326 037	67 199
Poskytnuté předávky na dlouhodobý hmotný majetek	39 000	0	0	-39 000	0	0	0	0	0	0	39 000	0
Dlhodobý hmotný majetek spolu	11 300 900	698 575	154 755	0	11 844 720	3 700 820	688 659	154 755	0	4 234 724	7 600 080	7 609 996
Podílové cenné papíry a podíly v prepojených účetních jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podílové cenné papíry a podíly s podílovou účastí okrem v prepojených účetních jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papíre a podíly	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Půjčky prepojeným účetním jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Půjčky v rámci podílové účasti okrem prepojeným účetním jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné půjčky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papíry a ostatný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Půjčky a ostatný dlouhodobý finanční majetek 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 dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté předávky na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finanční majetek spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nsobežný majetek spolu	11 480 443	705 575	154 755	0	12 031 263	3 803 735	717 937	154 755	0	4 366 917	7 676 708	7 664 346

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

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

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobčasných majetku
31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	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	147 299	0	4 198	16 826	159 927	78 206	28 907	4 198	0	102 915	69 093	57 012
Oceňiteľné 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	16 855	19 587	0	-16 826	19 616	0	0	0	0	0	16 855	19 616
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	164 154	19 587	4 198	0	179 543	78 206	28 907	4 198	0	102 915	85 948	76 628
Pozemky	343 401	0	0	22 490	365 891	0	0	0	0	0	343 401	365 891
Stavby	5 321 159	0	0	45 057	5 366 216	1 269 751	181 568	0	0	1 451 319	4 051 408	3 914 897
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 372 926	0	1 941 039	1 771 744	5 203 631	3 512 500	677 915	1 941 039	0	2 249 376	1 860 426	2 954 255
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 151 943	1 013 510	0	-1 839 291	326 162	125	0	0	0	125	1 151 818	326 037
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	190 742	196 257	347 999	0	39 000	0	0	0	0	0	190 742	39 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12 380 171	1 209 767	2 289 038	0	11 300 900	4 782 376	859 483	1 941 039	0	3 700 820	7 597 795	7 600 080
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
Neobčasný majetok spolu	12 544 325	1 229 354	2 293 236	0	11 480 443	4 860 582	888 390	1 945 237	0	3 803 735	7 683 743	7 676 708

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	84 000	0	0	0	84 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	35 280	9 519	0	0	44 799
Výrobky	26 191	4 131	0	0	30 322
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnutie preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	145 471	13 650	0	0	159 121

V zmysle zásady opatrnosti spoločnosť vytvorila opravné položky na priamy materiál a priamy materiál - butzen, nedokončenú výrobu a hotové výrobky.

Opravná položka na materiál bola vytvorená z dôvodu výskytu pomaloobrátkových zásob, na materiál butzen z dôvodu pravdepodobného predaja pod cenu pri položkách, ktoré sú pre spoločnosť už nepoužiteľné a pri hotových a nedokončených výrobkoch z dôvodu pravdepodobnosti vzniku straty pri predaji.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 1 299 TEUR (2014: 1 430 TEUR).

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

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

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 939	0	0	0	1 939
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	1 939	0	0	0	1 939

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

Pohľadávky k 31.12.2015	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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	607 879	147 173	755 052
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 306	0	3 306
Iné pohľadávky	0	204	204
Krátkodobé pohľadávky spolu	611 185	147 377	758 562

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

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

Pohľadávky k 31.12.2014	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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	431 801	137 971	569 772
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	95 575	0	95 575
Iné pohľadávky	0	159	159
Krátkodobé pohľadávky spolu	527 376	138 130	665 506

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

a	Splatnosť do 60 dní b	Splatnosť do 1 roka c	Splatnosť 1 - 5 rokov d	Splatnosť nad 5 rokov e	SPOLU f
Pohľadávky z obchodného styku	755 052	0	0	0	755 052
Ostatné pohľadávky	3 510	0	0	0	3 510
- daňové	3 306	0	0	0	3 306
- z financovania	0	0	0	0	0
- iné	204	0	0	0	204
Odložená daň	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	758 562	0	0	0	758 562

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

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	1 552	1 858
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	21 935	370 046
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-881
Spolu	23 487	371 023

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	400
Nástroje pre nové projekty zákazníkov	0	400
Havarijné poistenie ZC-FVNS 8 a 9	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 834	3 041
Nástroje pre nové projekty zákazníkov	400	1 320
Havarijné poistenie automobily	312	1 034
Ostatné	1 122	687
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	27 160	64 569
Prenájom strojov a ostatné služby refakturované NSZ	27 160	64 569
Spolu	28 994	68 010

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				f
	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	b	c	d	e	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 291	132 463	111 291	0	132 463
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	93 814	95 665	93 814	0	95 665
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 980	0	4 980	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	98 794	95 665	98 794	0	95 665
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	275	0	275	0	0
Rezerva na odmeny zamestnancov	12 222	18 819	12 222	0	18 819
Rezerva na náklady 2014/15	0	12 699	0	0	12 699
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	5 280	0	0	5 280
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 497	36 798	12 497	0	36 798

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

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	162 138	111 291	159 518	2 620	111 291
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	120 352	93 814	120 352	0	93 814
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 300	4 980	5 680	2 620	4 980
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	128 652	98 794	126 032	2 620	98 794
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	1 046	275	1 046	0	275
Rezerva na odmeny zamestnancov	28 879	12 222	28 879	0	12 222
Rezerva na náklady 2013	3 561	0	3 561	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	33 486	12 497	33 486	0	12 497

Rezerva na náklady 2014/2015 (došlé faktúry Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Rottenburg DE, Stredné odborná škola Žarnovica SVK, Fried.v.Neuman GmbH, AT, Hexagon Metrology, SK) vo výške 12 699 EUR bola vytvorená na náklady roku 2015, ktoré boli fakturované až v roku 2016.

Na základe rozhodnutia konateľu spoločnosti bola vytvorená rezerva na odmeny pre zamestnancov za rok 2015 vo výške 18 819 EUR.

3. Závázky

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

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	696 783	805 126
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	82 353
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	696 783	722 773
Krátkodobé záväzky spolu	2 627 296	3 238 991
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	636 730	1 180 003
Záväzky po lehote splatnosti	1 990 566	2 058 988

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

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Splatnosť do 60 dní b	Splatnosť do 1 roka c	Splatnosť 1 - 5 rokov d	Splatnosť nad 5 rokov e	SPOLU f
Záväzky z obchodného styku	537 056	0	0	0	537 056
Ostatné záväzky	197 869	1 765	0	0	199 634
- daňové	33 923	0	0	0	33 923
- sociálne zabezpečenie	65 054	0	0	0	65 054
- z financovania	0	0	0	0	0
- voči zamestnancom a sociálny fond	98 750	0	0	0	98 750
- iné	142	1 765	0	0	1 907
Odložená daň	0		189 386	0	189 386
Záväzky voči materskej spoločnosti	0	1 400 000	0	0	1 400 000
Záväzky voči konsolidovanému celku	14 000	478 121	505 882	0	998 003
Záväzky voči bankám	147 914	583 571	937 212	111 789	1 780 486
Záväzky spolu	896 839	2 463 457	1 632 480	111 789	5 104 565

Spoločnosť zostavila prehľad záväzkov podľa doby splatnosti na základe splátkových kalendárov.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	897 644	864 412
– zdaniteľné	-160 507	7 291 929
	1 058 151	-6 427 517
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-36 799	-159 797
– zdaniteľné	-36 799	-159 797
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	189 386	155 015
Zmena odloženého daňového záväzku	34 371	14 896
Zaúčtovaná ako náklad	34 371	14 896
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť uvádzala dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou hodnotou majetku v roku 2014 v brutto vyjadrení ale v roku 2015 sa rozhodla pre netto vyjadrenie. Prezentácia nemá vplyv na konečnú sumu odloženej dane.

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

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 052	2 856
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 636	8 789
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 636</i>	<i>8 789</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 173</i>	<i>8 593</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 515	3 052

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery			mesačne		
Bankový úver	EUR	EURIBOR + 0,75%	2007 - 2016	0	0
Bankový úver	EUR	Fix 2,895 % p.a.	2012 - 2017	296 000	0
Bankový úver	EUR	Fix 2,737 % p.a.	2014 - 2019	283 500	0
Bankový úver	EUR	Fix 2,000 % p.a.	2015 - 2022	469 501	
Dlhodobé úvery spolu				1 049 001	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	EURIBOR + 0,75%	2005 - 2015	0	21 246
Bankový úver	EUR	EURIBOR + 0,75%	2007 - 2016	140 000	300 000
Bankový úver	EUR	Fix 2,895 % p.a.	2012 - 2017	376 000	1 048 000
Bankový úver	EUR	Fix 2,737 % p.a.	2014 - 2019	126 000	535 500
Bankový úver	EUR	Fix 2,000 % p.a.	2015 - 2022	89 428	0
Krátkodobé úvery spolu				731 428	1 904 746

Informácie o zabezpečení bankových úverov uvedených v tabuľke sa nachádzajú v časti F1.

Záruku na investičný úver vo výške 1 962 TEUR na budovu poskytla materská spoločnosť Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Markt im Traisental.

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

Spoločnosť k 31. decembru 2015 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu nespĺnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch. V zmysle zmlúv sa tieto úvery stali splatné na požiadanie.

Nakoľko Spoločnosť dňa 11. februára 2016 obdržala od financujúcej banky potvrdenie k zmluvám o investičných úveroch, napriek tomu, že nie sú zo strany Spoločnosti plnené ukazovatele uvedené v zmluvách o úveroch, nebude žiadať v priebehu roka 2016 o okamžité splatenie všetkých istín, a splácanie bude pokračovať podľa v zmluvách dohodnutých splátkových kalendárov, nakoľko si ostatné záväzky voči financujúcej banke riadne plní, a preto ich Spoločnosť vykázala ako dlhodobé a krátkodobé. Spoločnosť bude pokračovať v platbách podľa splátkových kalendárov, a teda v roku 2016 uhradí 731 TEUR.

Rozdiel v krátkodobých bankových úveroch medzi výkazmi (731 485 EUR) a horeuvedenou tabuľkou (731 428 EUR) je v záväzku z čerpania kreditnej karty vo výške 57 EUR.

7. Deriváty

V roku 2010 uzavrela spoločnosť so Všeobecnou úverovou bankou na úvery uvedené v bode 6 swapové obchody t.j. fixáciu úrokovej sadzby do konca obdobia splácania úverov, a to za podmienok:

Bankový úver	Fix úroková sadzba p.a.	Nominálna hodnota	Začiatok úrokového swapu (IRS)	Koniec úrokového swapu (IRS)
Kaštieľ	2,20	202 160	november 2010	jún 2015
Prístavba haly	2,30	980 000	november 2010	september 2016

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (pay fix) s nominálnou hodnotou 980 000 EUR (úver na prístavbu haly) s trvaním do roku 2016 a s nominálnou hodnotou 202 160 EUR (úver na kúpu kaštieľa) s trvaním do roku 2015. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota (len úver na prístavbu haly) k 31. decembru 2015 je 1 765 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi derivátmi určenými na obchodovanie aj napriek tomu, že primárny účel swapu je zabezpečenie fixnej úrokovej sadzby pre bankový úver. Spoločnosť nespĺnila formálne podmienky pre účtovanie o zabezpečovacom deriváte.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
b	c	d		
Deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu:	0	1 765		0
Úrokový swap	0	1 765	2,3% p.a. prístavba + 0,75% marža	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0		
	k 31.12.2015		k 31.12.2014	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu:	0	1 765	0	6 954
Úrokový swap	0	1 765	0	6 954
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

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

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	31. 12. 2015 b	31. 12. 2014 c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	140 000	321 246
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	140 000	321 246

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

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

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby - opracovanie		spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Česká republika	250 419	246 591	0	0	0	0	250 419	246 591
Rakúsko	1 787 015	2 041 150	0	0	523 303	384 790	2 310 318	2 425 940
Nemecká republika	817 737	501 549	14 107	12 430	631 229	411 771	1 463 073	925 750
Slovenská republika	397 679	383 400	0	-	330 161	381 323	727 840	764 723
Holandsko	162 819	176 113	0	0	0	0	162 819	176 113
Slovínsko	277 841	162 142	0	0	0	0	277 841	162 142
Španielsko	0	-	0	0	0	0	0	0
Poľsko	136 599	224 871	0	0	0	0	136 599	224 871
Taliansko	393 575	311 105	0	0	0	0	393 575	311 105
India	0	0	0	0	0	0	0	0
Švédsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Švajčiarsko	333 666	306 058	0	0	0	0	333 666	306 058
Čierna Hora	0	1 825	0	0	0	0	0	1 825
Maďarsko	61 338	85 997	0	0	0	0	61 338	85 997
Francúzsko	75 996	35 873	0	0	0	0	75 996	35 873
Fínsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Nórsko	0	0	0	0	0	0	0	0
spolu	4 694 684	4 476 674	14 107	12 430	1 484 693	1 177 884	6 193 484	5 666 988

IČO

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

 DIČ

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2015 EUR	2014 EUR
Rakúska republika	Skupina výroby, služby	2 141 175	2 271 960
	Design a baliaci sortiment	121 975	115 199
	Automobilové súčiastky	61 275	38 781
	Spolu	2 324 425	2 425 940
Nemecká spolková republika	Skupina výroby, služby	631 229	414 011
	Automobilové súčiastky	618 825	389 750
	Elektro	100 171	70 631
	Design a baliaci sortiment	94 273	48 628
	Domácnosť&Elektro	4 469	2 730
	Spolu	1 448 966	925 750
Slovenská republika	Automobilové súčiastky	373 268	189 875
	Skupina výroby, služby	301 152	356 701
	Služby nástrojareň	215 015	218 147
	Spolu	889 435	764 723
Iné	Domácnosť&Elektro	369 905	395 297
	Medicína	48 124	64 411
	Automobilové súčiastky	580 293	533 410
	Elektro	318 319	187 269
	Branné súčiastky	175 346	312 931
	Design a baliaci sortiment	38 670	57 257
	Spolu	1 530 657	1 550 575
Spolu	Skupina výroby, služby	3 073 555	3 042 672
	Design a baliaci sortiment	254 918	221 084
	Automobilový priemysel	1 633 661	1 151 816
	Elektro	418 490	257 900
	Domácnosť&Elektro	374 374	398 027
	Medicína	48 124	64 411
	Branné súčiastky	175 346	312 931
	Služby nástrojareň	215 015	218 147
	Spolu	6 193 483	5 666 988

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 136 473 EUR (v roku 2014 zvýšenie 128 683 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 136 473 EUR (v roku 2014 zvýšenie 128 683 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	278 241	271 194	417 899	7 047	-146 705
Výrobky	210 275	353 795	78 407	-143 520	275 388
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	488 516	624 989	496 306	-136 473	128 683
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-136 473	128 683

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:

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	15	452
Dlhodobý hmotný majetok-materiál vytvorený vlastnou činnosťou	15	452
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 350 828	2 303 078
Refakturácia prepravy na IC a tretích	16 602	19 855
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a.i.)	3 951	9 682
Prenájom nehnuteľností Illichmann Castalloy	102 000	102 000
Prenájom VUB kaštieľ + ostatné miestnosti pre tretích	16 777	17 547
Prenájom časti haly, strojov, zamestnancov ai. na IC spoločnosti	723 227	963 181
Výnosy z plnenia poisťovní	170	268
Výnosy z predaja majetku	2 533	298 741
Výnosy z predaja materiálu	482 507	877 263
Výnosy z reklamácii	767	417
Dotácia zo statneho rozpočtu na mzdy	0	14 120
iné	2 294	4
Finančné výnosy, z toho:	13	21
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	13	21
Výnosové úroky	13	21
Ostatné finančné výnosy	0	0

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 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:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	4 694 683	4 476 674
Tržby z predaja služieb	1 484 693	1 177 884
Tržby za tovar	14 108	12 430
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	2 432 234
Čistý obrat spolu	6 193 484	8 099 222

Spoločnosť upravila spôsob výpočtu čistého obratu v roku 2015 v súlade s novelou zákona o účtovníctve (§ 2 ods. 15 zákona).

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

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

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

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

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	855 186	1 217 070
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 491</i>	<i>10 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 491	10 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>844 695</i>	 <i>1 207 070</i>
opravy a udržiavanie	225 377	318 317
cestovné	31 036	22 269
reprezentačné	16 164	15 863
služby telekomun.a mobil.sietí	14 829	16 521
doprava k odberateľom	103 023	109 266
doprava ostatná-na opracovanie	16 853	36 659
právne, ekonomické a iné poradenstvo	120	913
podpora oddelenia nástrojárne NFS	49	93
externé opracovanie výrobkov, a.i.	239 836	372 909
leasing zamestnancov	17 737	149 358
nájomné	53 075	57 130
školenia,kurzy	12 489	12 153
audit a poradenstvo	0	0
likvidácia odpadu - výrobný a bežný	49 145	43 583
ostatné	64 962	52 036
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 375 142	 1 002 338
Zostatková cena predaného majetku	0	220 006
Predaný materiál	272 481	608 173
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	-3 843
Náklady na refaktúraciu	53 445	84 889
Náklady na reklamácie	2 058	31 172
Ine	47 158	61 941
 Finančné náklady, z toho:	 141 125	 153 414
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>141 125</i>	 <i>153 414</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	137 855	150 071
Bankové poplatky	3 270	3 329
Iné - kurzové straty (poistenia v roku 2012)	0	14

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

2. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	1 712 256	1 726 815
Ostatné náklady na závislú činnosť	25 492	26 647
Sociálne poistenie	424 755	425 628
Zdravotné poistenie	168 217	168 343
Sociálne zabezpečenie	71 669	44 774
Spolu	2 402 389	2 392 207

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	477 547		100,00 %	281 025		100,00 %
teoretická daň		105 060	22,00 %		61 826	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	62 534	13 757	2,88 %	135 779	29 871	10,63 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-193 739	-42 623	-8,93 %	-165 074	-36 316	-12,92 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	346 342	76 194	15,96 %	251 730	55 381	19,71 %
Splatná daň z príjmov		76 195	15,96 %		55 381	19,71 %
Odložená daň z príjmov		34 371	7,20 %		14 896	5,30 %
Celková daň z príjmov		110 566	23,15 %		70 277	25,01 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má aj zrealizovaný prenájom na dve multifunkčné zariadenia od firmy Copy a Print a to Xerox Workcentre W7835 na 48 mesiacov od 1. augusta 2013, mesačne stojí prenájom 113 EUR V roku 2012 boli uzatvorené ďalšie dve zmluvy o prenájme multifunkčných zariadení a to od firmy Copy a Print , Xerox Workcentre WC7125S na 48 mesiacov od 18.10.2012, s mesačným nájomným vo výške 63 EUR a zariadenie Xerox Workcentre WC6605-A4 na 48 mesiacov od 07.11.2012, kde mesačné nájomné je dohodnuté vo výške 31 EUR. V roku 2014 boli uzavreté ďalšie tri zmluvy so spoločnosťou Copy a Print, a to na zariadenie Xerox WC 7225S na 36 mesiacov od 03.03.2014, kde mesačné nájomné je dohodnuté vo výške 117 EUR, ďalej zariadenie Xerox WC 6605 na 48 mesiacov od 12.06.2014, kde mesačné nájomné je dohodnuté vo výške 20 EUR a zariadenie Xerox WC 7835T na 48 mesiacov od 25.07.2014, kde mesačné nájomné je dohodnuté vo výške 98 EUR.

Odo dňa 15.06.2012 je platná zmluva o podnájme so spoločnosťou CITY MARKET na prenájom nebytových priestorov o výmere 120 m², kde mesačné nájomné je dohodnuté vo výške 250 EUR bez DPH.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť výrobné haly (6424 m²) tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne

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

140 400 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou dobou 6 mesiacov. Prenajatú časť výrobných haly vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Ďalej Spoločnosť prenajíma priestory v budove Kaštieľ'a (791m²), ktorý sa tiež vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok a ročné výnosy z nájomného sú približne 16 777 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.

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 2014: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Marktl	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	222 906	283 372
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	796 059
Predaj vlastných výrobkov	02	0	60 400
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	0	36 038
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	0	209
Predaj strojov	02	0	0

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o., Zarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	0	192 901
Nákup služieb	01	50 432	49 755
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	50 209
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku a v nástrojárni	02	300 313	356 701
Predaj materiálu	02	211 054	413 579
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	627 433	963 180
Predaj strojov	02	0	286 979

PWG Profilrollen-Werkzeugbau GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	0	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	1 125
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku	02	0	2 168

Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Rottenburg	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Nákup strojov vrátane ich obstarania	01	2 930	0
Nákup materiálu	01	173 611	15 540
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	2 323
Predaj vlastných výrobkov	02	0	2 240
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku	02	631 229	409 603
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	13 634	16 954

Neuman Aluminium Austria GmbH, Marktl	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	415 026	347 679
Nákup služieb	01	175	776
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0

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

Fried von Neuman GmbH		Kód druhu obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
				2015	2014
a	b	c	d		
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	7 521	9 477		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	9 092	12232		
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	31 167	0		
CAG Holding GmbH		Kód druhu obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
				2015	2014
a	b	c	d		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	0		
Neuman Aluminium PWG s.r.o., Žarnovica		Kód druhu obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
				2015	2014
a	b	c	d		
Predaj služieb	02	838	0		
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	38 022	0		
Neuman Aluminium Industries s.r.o., Žarnovica		Kód druhu obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
				2015	2014
a	b	c	d		
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	70	0		
Tubex Slovakia s.r.o., Žarnovica		Kód druhu obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
				2015	2014
a	b	c	d		
Predaj vlastných výrobkov - nástrojareň	02	178 435			
Predaj služieb - nástrojareň	02	26 617			
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	1 398	0		
Slovakia Packaging s.r.o., Žarnovica		Kód druhu obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
				2015	2014
a	b	c	d		
Predaj vlastných výrobkov - nástrojareň	02	3 442	0		

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup strojov vrátane ich obstarania	01	184 020	16 900
Nákup služieb	01	0	70 893
Nákup materiálu	01	174 793	258 420
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	38 994	56 047
Predaj vlastných výrobkov	02	1 617 872	1 826 770
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku	02	523 303	348 752
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	76 014	76 042
Iný obchod - výnosy z iných transakcií (dohodnuté obchody)	11	2 990	2 506

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:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti		
pohľadávky z obchodného styku	224 187	234 156
spolu aktíva	224 187	234 156
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	0	0
dlhodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	505 882	647 059
krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	1 400 000	1 500 000
krátkodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	492 121	441 944
nakúpený materiál		
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	278 644	658 848
záväzky z obchodného styku	2 676 647	3 247 851
spolu pasíva		

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

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

Spoločnosť dňa 11. februára 2016 obdržala od financujúcej banky potvrdenie k zmluvám o investičných úveroch. Napriek tomu, že nie sú zo strany Spoločnosti plnené ukazovatele uvedené v zmluvách o úveroch, financujúca banka nebude žiadať v priebehu roka 2016 okamžité splatenie všetkých istín, splácanie bude pokračovať podľa zmluvne dohodnutých splátkových kalendárov, a teda v roku 2016 uhradí 731 TEUR.

P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	-	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 102 771	0	0	0	1 102 771
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6 954	5 190	0	0	-1 764
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 411 609	0	0	210 752	3 622 361
Neuhradená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	-531 775
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	210 752	366 981	0	-210 752	366 981
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 222 916	372 171	0	0	4 595 087

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Výsledok hospodárenia roka 2014 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 210 752 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 366 981 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

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

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú opísané v časti G8.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 102 771	0	0	0	1 102 771
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-11 252	4 298	0	0	-6 954
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 902 284	0	0	509 325	3 411 609
Neuhrazená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	-531 775
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	509 325	210 752	0	-509 325	210 752
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 007 866	215 050	0	0	4 222 916

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	210 752
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	210 752
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	210 752

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	779 134	1 154 848
Zaplatené úroky	-137 842	-132 022
Prijaté úroky	13	21
Zaplatená daň z príjmov	29 518	-130 392
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	670 823	892 455
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	670 823	892 455
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-705 575	-881 355
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 533	298 741
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-703 042	-582 614
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	626 000	630 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-191 000	-77 000
Splátky prijatých úverov	-750 317	-673 068
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-315 317	-120 068
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-347 536	189 773
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	371 023	181 250
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	23 487	371 023

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

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	615 389	431 079
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	717 937	669 132
Opravná položka k pohľadávkam	0	-3 843
Opravná položka k zásobám	13 650	8 472
Nerealizované kurzové straty	0	14
Rezervy	21 173	-50 847
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 533	-78 735
Iné nepeňažné operácie	3 293	-10 002
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 368 909	965 270
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-136 997	322 516
Úbytok (prírastok zásob)	131 447	-69 815
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-584 225	-63 123
Peňažné toky z prevádzky	779 134	1 154 848

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.