



VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2016

Neuman Aluminium PWG s.r.o.



Neuman Aluminium PWG s.r.o.

**Výročná správa
za rok končiaci sa 31. decembra 2016**



Vyhotovená dňa: 12. apríla 2017

Predslov konateľ'a spoločnosti

Spoločnosť je vynikajúcim špecialistom na spracovanie hliníkových profilov. Predovšetkým zvláštne znalosti v oblasti tvárnenia za studena a obrábanie s najvyššou presnosťou a s najprísnejšími toleranciami jej umožňuje dodávať vysoko kvalitné produkty pre strešné systémy v automobiloch a hliníkové rámy pre konvertibilné špičkové systémy. Spoločnosť je dodávateľom TIER 2, pričom pracuje podľa požiadaviek spoločností úrovne TIER 1 a samotných výrobcov automobilov. Tento trh je charakterizovaný oligopolom. Málo kupujúcich, medzinárodné obchodné skupiny, niekoľko dodávateľov.

Rok 2016 zaostal za očakávaním v obchodnom rozvoji spoločnosti. Následky škandálu vo firme Volkswagen zapríčinil zdržanlivejšie správanie kupujúcich jednotlivých vozidiel Volkswagen. Naši zákazníci si boli vedomí napätej situácie, a tak sme ešte užšie s nimi spolupracovali a rozšírili povesť „best of class“ v tomto odvetví. Neustále stanovujeme nové štandardy v ovládaní techniky a produktu. Zákazníci veľmi radi používajú výnimočné znalosti o výrobku a jeho funkciu v interakcii s ostatnými zložkami v strešnom systéme. Spoločnosť má obrovskú dôveru vo vzťahu k výkonnosti, úrovni kvality a osobitné know-how pri výrobe špeciálnych komponentov strešného systému. Práve táto technologická vyspelosť umožňuje Spoločnosti dosahovať vysoké podiely na trhu v Európe (> 50 %). Vzťah so zákazníkom je vždy dlhodobý. Od začiatku vývoja výrobku až do konca modelu ide často o 8 až 10 ročnú spoluprácu. Zákazníckou filozofiou Spoločnosti je najmä pochopenie a naplnenie požiadaviek zákazníkov, budovanie korektných partnerských vzťahov.

Spoločnosť prechádzala veľmi náročným rokom 2016. Cieľom bolo zlepšovanie výrobných procesov a zvyšovanie kvality výrobkov. Keďže Spoločnosť vznikla v roku 2015, kedy začínala s výrobou, v roku 2016 pokračovala v jej rozširovaní a modernizácii. Postupne počas roku 2016 boli výrobné procesy stabilizované a optimalizované. Spoločnosť v roku 2016 získala certifikáty ISO 14001:2004, ISO TS 16949:2009 a ISO 9001:2008. V nasledujúcom období sa pripravuje na získanie certifikátu ISO 50001:2011 a na recertifikáciu noriem ISO 14001:2015, ISO 9001:2015 a IATF 16949:2016.

Rok 2015 bol prvým rokom Spoločnosti. Počas tohto obdobia sa budovali výrobné priestory prevádzky (tieto sú prenajímané od spoločnosti Neuman Aluminium Industries Slovakia s.r.o.), zamestnanci sa chodili školiť do sesterskej spoločnosti v Nemecku, kde sa učili výrobné procesy a postupy. V roku 2015 Spoločnosť poskytovala iba služby v oblasti opracovania hliníkových profilov. Od roku 2016 sa vo výrobných priestoroch v Žarnovici začala aj výrobná činnosť. Významný odberatelia sídlia v Nemecku a Rumunsku. Výroba má stúpajúci charakter. Postupne sa vyrábaný sortiment rozširuje o dodávky pre nové modely áut.

Spoločnosť si je vedomá nedostatku pracovných síl v okrese, preto jej snahou je byť atraktívnym zamestnávateľom. Ponúka mnohé pracovné príležitosti pre rôzne vekové kategórie ľudí, snahou je aj poskytovať odborný výcvik pre študentov stredných škôl.

Vnútorou politikou Spoločnosti je hlavne kladenie vysokého dôrazu na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci interných ale aj externých zamestnancov, vytváraním optimálneho pracovného prostredia. Pre zamestnancov je vytváraný priestor na aktívne prispievanie k spoločnej účasti na plnení cieľov Spoločnosti. Zamestnanci sú vnímaní ako najhodnotnejšie aktívum spoločnosti, a preto sa dbá najmä na ich spokojnosť a rozvoj.

Víziou Spoločnosti je najmä pracovať bez úrazov a incidentov, minimalizovať dopady podnikateľskej činnosti na životné prostredie, byť lídrom v kvalite a prístupe k zákazníkom. Ďalej Spoločnosť chce byť trvalo rastúcou spoločnosťou, vhodnou investičnou príležitosťou, chce rozvíjať svoje podnikateľské aktivity, byť sebestačnou vo výchove vlastných ľudí na kľúčových pozíciách a byť vyhľadávaným zamestnávateľom.



Michael Ströhlein
Konateľ



Christoph Renner
Konateľ

Základné informácie o spoločnosti

Spoločnosť Neuman Aluminium PWG s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. apríla 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 16. mája 2015 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 28106/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 48 162 949. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Sídlo Spoločnosti a identifikačné čísla:

Neuman Aluminium PWG s.r.o.
Bystrická 657
966 81 Žarnovica
Slovenská republika
Identifikačné číslo: 48 162 949
Daňové identifikačné číslo: 212 00 66 993

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

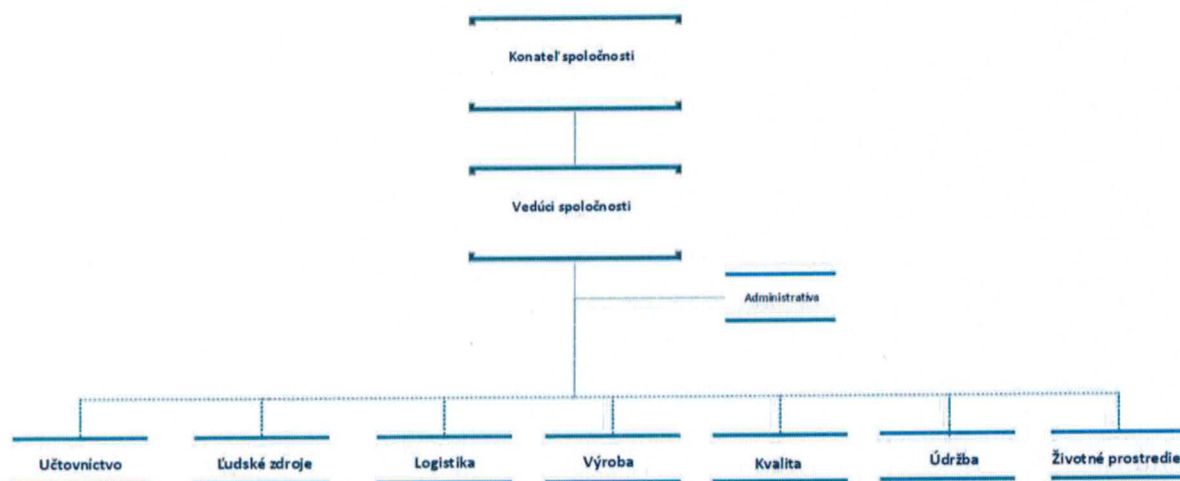
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- výroba a hutnícke spracovanie kovov.

Jediným spoločníkom je spoločnosť Fried. v. Neuman Gesellschaft m.b. H., Werkstr. 1, Marktl, Rakúsko.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

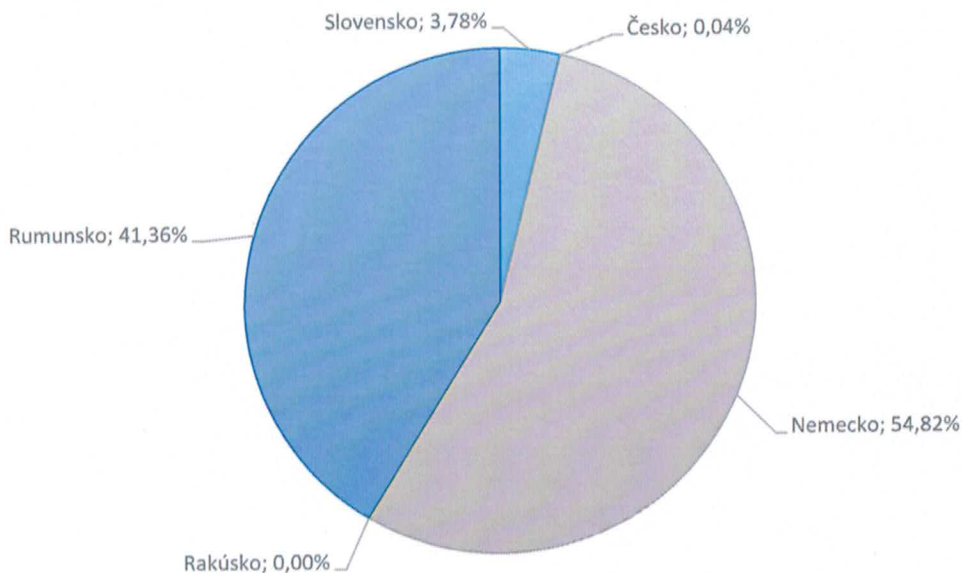
Výška základného imania: 100 000 EUR, z toho splatené: 100 000 EUR.

Organizačná štruktúra k 31. decembru 2016



Štruktúra odberateľov v roku 2016

V roku 2015 mala Spoločnosť odberateľov iba na Slovensku a v Nemecku. V roku 2016 došlo k rozšíreniu portfólia odberateľov o významných odberateľov z Rumunska. Štruktúra je jasná z nasledovného grafu:



Analýza tržieb

Spoločnosť zaznamenala v roku 2016 výnosy v celkovej výške 4 505 834 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom období výnosy v celkovej výške 255 453 EUR.

Medzi významné položky patria aj ostatné prevádzkové výnosy, kde je zahrnutá hodnota výnosov z predaja kovového odpadu vzniknutého z výrobného procesu, a to vo výške 165 643 EUR, čo v množstevnom vyjadrení predstavovalo 135 ton.

Štruktúra výnosov bola nasledovná (v EUR):

	31.12.2016	31.12.2015
hliníkové profily	3 846 161	0
služby - opracovanie profilov	360 633	158 610
tovar	10 327	0
zmena stavu zásob vlastnej výroby	116 218	83 935
predaj dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu	0	168
ostatné prevádzkové výnosy	172 473	12 718
finančné výnosy	22	22
spolu	<u>4 505 834</u>	<u>255 453</u>

Tržby z predaja výrobkov, služieb a tovarov boli realizované do krajín Európskej únie (Nemecko, Rumunsko). Tržby v celkovom hodnotovom vyjadrení stúpili o 4 250 381 EUR oproti roku 2015. Tržby z predaja služieb stúpili oproti predchádzajúcemu roku o 202 023 EUR v hodnotovom vyjadrení.

Výroba hliníkových profilov bola realizovaná v objeme 512 ton a opracovanie profilov v objeme 338 ton.

Analýza najvýznamnejších nákladových druhov

Celkové náklady Spoločnosti stúpili o 4 172 391 EUR v hodnotovom vyjadrení. Jednotlivé druhy nákladov sú zrejmé z nasledovnej tabuľky.

Štruktúra nákladov bola nasledovná (v EUR):

	31.12.2016	31.12.2015
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 530 839	165 121
- spotreba materiálu	2 130 612	131 664
- náklady na povrchové úpravy profilov	222 444	0
- spotreba energie	145 958	24 231
- spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	31 825	9 226
služby	879 132	181 496
- opravy a udržiavanie	30 902	4 116
- cestovné	91 725	22 980
- telefónne poplatky, internet, poštové poplatky	9 701	1 588
- inzercia	1 333	620
- náklady na pracovnú zdravotnú službu a lekárske prehliadky	4 520	1 384
- leasing zamestnancov	38 527	0
- školenia a kurzy	20 109	3 345
- správy a revízie zariadení	6 907	0
- nájom budov	255 156	55 284
- poradenská a právna činnosť	10 653	10 605
- preklady z/do cudzieho jazyka	12 021	4 368
- náklady na strážnu službu	9 201	0
- náklady na audit	6 395	4 000
- manažérske poplatky	36 000	0
- prepravné náklady	220 139	0
- ostatné služby	125 843	73 207
osobné náklady celkom	1 259 072	228 496
ostatné prevádzkové náklady	19 134	2 620
finančné náklady	63 688	13 601
náklady na predaj tovaru	8 980	0
daň z príjmov	2 884	4
spolu	4 763 729	591 338

V roku 2016 došlo k najvýznamnejším posunom v nákladoch na povrchové úpravy profilov, cestovné, nájom budov a v prepravných nákladoch. Náklady na povrchové úpravy profilov a prepravné náklady stúpili o 100% oproti roku 2015, cestovné náklady stúpili o 68 745 EUR oproti roku 2015 v hodnotovom vyjadrení. Nárast všetkých nákladov je spôsobený tým, že rok 2016 bol prvým celým rokom podnikania spoločnosti, zatiaľ čo v 2015 Spoločnosť podnikala len časť roka.

Ľudské zdroje

Ľudské zdroje sú jedným z najdôležitejších zdrojov spoločnosti, preto za priority sú považované najmä bezpečné správanie, vytváranie dobrých pracovných podmienok, tímovú prácu, zlepšovanie a rozvoj, lojálnosť a etické správanie zamestnancov.

Spoločnosť v roku 2016 začala spolupracovať s dvomi strednými školami v rámci odborného výcviku študentov. Zámerom je intenzívne prepojenie teoretickej prípravy študentov s odbornou praxou a cieľovou výchovou potenciálnych kolegov vo výrobe. Zapojení sú žiaci tretích a štvrtých ročníkov strednej školy. Spoločnosť zabezpečila v roku 2016 odborný výcvik pre 4 študentov pod vedením inštruktorov.

V roku 2016 Spoločnosť získala Osvedčenie o spôsobilosti poskytovať praktické vyučovanie v systéme duálneho vzdelávania na pracovisku praktického vyučovania v študijnom odbore mechanik číslicovo riadených strojov a mechanik elektrotechnik.

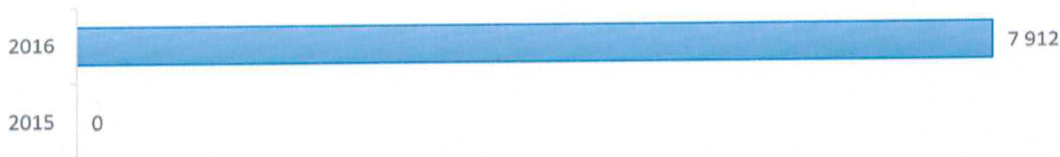
Celkové osobné náklady na zamestnancov stúpili o 1 030 576 EUR v hodnotovom vyjadrení oproti roku 2015. Zároveň stúpol aj priemerný počet zamestnancov z 37 na 76 v roku 2016. Tieto skutočnosti nastali kvôli stále rozširujúcej sa výrobe.

Vývoj mzdových nákladov (v EUR):

	31.12.2016	31.12.2015
osobné náklady	1 259 072	228 496
% osobných nákladov na tržbách	28%	89%
z toho mzdové náklady	904 263	167 066
priemerný počet zamestnancov	76	37
z toho riadiacich	4	1

Spoločnosť ponúka zamestnancom paletu zamestnaneckých výhod popri mzde. Zamestnanecké výhody sú zamerané na podporu spokojnosti zamestnancov, starostlivosť o zdravie a životosprávu a zabezpečenie zamestnancov v dôchodkovom veku. K zamestnaneckým výhodám patrilo v roku 2016 najmä poskytnutie ovocia a príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie. Stravovanie zamestnancov bolo v roku 2016 zabezpečené formou stravovacích poukázok.

Príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie (v EUR):



Vybrané údaje zo súvahy

	31.12.2016	31.12.2015
spolu majetok	7 564 838	3 683 963
z toho dlhodobý majetok	6 197 318	2 821 442
z toho obežný majetok	1 354 292	861 262
z toho časové rozlíšenie	13 228	1 259
finančné účty	260 788	590 773
zásoby	526 561	132 872
krátkodobé pohľadávky	566 943	137 617
dlhodobé pohľadávky	0	0
vlastné imanie	429 539	160 539
záväzky	7 131 579	3 523 424
z toho krátkodobé záväzky	288 402	321 471
z toho dlhodobé záväzky	3 901 918	1 700 565
z toho bankové úvery	2 880 000	1 487 419
z toho krátkodobé rezervy	61 259	13 969
časové rozlíšenie	3 720	0

Majetok celkom vzrástol o 3 880 875 EUR oproti predchádzajúcemu roku, pričom hlavným dôvodom tohto nárastu bolo spustenie výroby.

Z celkovej hodnoty majetku tvorí dlhodobý majetok viac ako 81 %, pričom práve pri dlhodobom majetku nastal najväčší nárast oproti roku 2015, a to o 3 375 876 EUR v hodnotovom vyjadrení. Investície do dlhodobého majetku boli realizované z poskytnutého úverového rámca, ktorý bol v roku 2016 dočerpaný.

Prehľad obstarania nehmotného a hmotného majetku:

	31.12.2016	31.12.2015
dlhodobý nehmotný majetok (softvér)	2 340	41 089
dlhodobý hmotný majetok	4 244 368	2 883 746
spolu	4 246 708	2 924 836

Investície Spoločnosti v roku 2016 do dlhodobého nehmotného a hmotného majetku stúpili o 1 294 612 EUR oproti roku 2015. Medzi najvýznamnejšie investície patrí PSD-B linka v hodnote 2 183 000 EUR a CNC stroje na frézovanie v hodnote 1 321 000 EUR. Kúpa týchto zariadení výrazne navýšila kapacity výroby, čo malo vplyv na nárast tržieb.

Spoločnosť plánuje v roku 2017 investovať do majetku približne 3 250 000 EUR. Plánuje sa obstaranie zariadení na frézovanie v hodnote 2 250 000 EUR, lisovanie v hodnote 300 000 EUR a ohýbanie v hodnote 300 000 EUR.

Pohl'adávkami medziročne stúpili o 429 326 EUR v hodnotovom vyjadrení, a to z toho dôvodu, že Spoločnosť získala nového zákazníka z Rumunska, ktorý má na celkových tržbách viac ako 41 % podiel. Ďalšou významnou časťou pohľadávok sú pohľadávky z predaja kovového odpadu, ktoré vzrástli o 153 649 EUR oproti roku 2015.

Ako je spomenuté vyššie spoločnosť počas roka dočerpala úverový limit a celkové bankové úvery medziročne narástli o 1 292 581 EUR. Zároveň spoločnosť v roku 2016 získala pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 3 600 000 EUR, pričom jej časť vo výške 1 400 000 EUR bola rozhodnutím jediného spoločníka kapitalizovaná do ostatných kapitálových fondov.

Vplyvy činnosti na životné prostredie

Na pracovisku Spoločnosti vzniká malé množstvo nebezpečných odpadov. Manipulácia s týmito odpadmi sa vykonáva v zhode so všetkými opatreniami na nakladanie s nebezpečnými odpadmi v zmysle platnej legislatívy. S ostatnými odpadmi manipulujú len oprávnené osoby.

Ostatné dôležité údaje

Spoločnosť je držiteľom certifikátu ISO 14001:2004 od apríla 2016 a certifikátov ISO TS 16949:2009 a ISO 9001:2008 od novembra 2016.

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2015 (strata) vo výške 439 461 EUR rozhodlo valné zhromaždenie dňa 16. marca 2016.

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2016 (strata) vo výške 1 131 000 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrhom bude preúčtovanie straty na účet neuhradená strata minulých rokov.

Výsledok hospodárenia a jeho štruktúra:

	2016	2015
Výnosy z hospodárskej činnosti	4 505 812	255 431
Náklady na hospodársku činnosť	5 570 262	681 309
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 064 450	-425 878
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-63 666	-13 579
Daň z príjmov	2 884	4
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 131 000	-439 461

Spoločnosť naďalej plánuje venovať zvýšenú pozornosť požiadavkám zákazníka, kvalite svojich výrobkov, optimalizácii výrobného procesu a nákladov, pri maximalizácii tržieb. Výnosy spoločnosti z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb na rok 2017 sú rozpočtované vo výške 10 727 400 EUR s rozpočtovaným počtom pracovníkov 90.

Doplňujúce údaje

- 1) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 31. decembra 2016:
Od 1. januára 2017 do dňa zostavenia tejto výročnej správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na výročnú správu alebo na účtovnú závierku k 31. decembru 2016.
- 2) Spoločnosť v roku 2016 neaktivovala žiadne náklady na výskum a vývoj.
- 3) Spoločnosť nemá organizačnú zložku umiestnenú v zahraničí.
- 4) Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely a akcie iných spoločností.
- 5) Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych environmentálnych záťaží.

Prílohy

Správa audítora k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

Účtovná závierka k 31. decembru 2016

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2016

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

SK NACE

2 5 . 6 2 . 0

Účtovná závierka

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná jednotka

☒

- malá

☐

- veľká

od

Za obdobie

mesiac rok

0 1

2 0 1 6

do

1 2

2 0 1 6

Bezprostredne

predchádzajúce

obdobie

mesiac rok

od

0 5

2 0 1 5

do

1 2

2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒

Súvaha (ÚČ POD 1-01)

(v celých eurách)

☒

Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01)

(v celých eurách)

☒

Poznámky (ÚČ POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N e u m a n A l u m i n i u m P W G s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

B y s t r i c k á 6 5 7

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 2 8 1 0 6 / S

Telefónne číslo

0 4 5 / 3 0 2 2 3 0 3

Faxové číslo

E-mailová adresa

I u b i c a . b e t a k o v a @ p w g . s k

Zostavená dňa:

15. február 2017

Schválená dňa:

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

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

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
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8.539.063	974.225	7.564.838	3.683.963
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7.171.543	974.225	6.197.318	2.821.442
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	43.429	12.162	31.267	39.408
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	0
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	05	43.429	12.162	31.267	39.408
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7.128.114	962.063	6.166.051	2.782.034
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	87.481	4.560	82.921	0
	3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	7.040.633	957.503	6.083.130	2.733.067
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	0
	5. Základné stádo a faľné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			0	29.800
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			0	19.167
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			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
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

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	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1.354.292	0	1.354.292	861.262
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	526.561	0	526.561	132.872
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	326.407		326.407	48.937
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	90.833		90.833	73.284
3.	Výrobky (123) - /194/	37	109.321		109.321	10.651
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			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
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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

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
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	566.943	0	566.943	137.617
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	482.322	0	482.322	56.296
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	261.348		261.348	54.233
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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	220.974		220.974	2.063
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	80.459		80.459	81.094
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4.162		4.162	227
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
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	260.788	0	260.788	590.773
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1.822		1.822	1.684
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	258.966		258.966	589.089

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

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	3 Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	13.228	0	13.228	1.259
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6.706		6.706	1.259
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	6.522		6.522	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

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	7.564.838	3.683.963
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	429.539	160.539
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	100.000	100.000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	100.000	100.000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1.900.000	500.000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	0	0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
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	0	0
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, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-439.461	0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	-439.461	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
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	-1.131.000	-439.461
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7.131.579	3.523.424
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3.901.918	1.700.565
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
I.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

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		
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	3.900.000	1.700.000
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	1.918	565
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117		
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2.112.000	1.487.419
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	288.402	321.471
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	173.340	277.349
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	98.468	167.495
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	74.872	109.854
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

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		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	62.041	24.733
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	41.281	16.152
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	11.151	3.151
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	589	86
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	61.259	13.969
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	38.196	9.969
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	23.063	4.000
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	768.000	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3.720	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3.720	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4.217.121	158.610
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4.505.812	255.431
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	10.327	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3.846.161	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	360.633	158.610
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	116.218	83.935
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		168
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	172.473	12.718
**	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	5.570.262	681.309
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8.980	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2.530.839	165.121
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	879.132	181.496
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1.259.072	228.496
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	904.263	167.066
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	320.983	58.022
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	33.826	3.408
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	2.273	183
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	870.832	103.393
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	870.832	103.393
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	19.134	2.620
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-1.064.450	-425.878
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	914.388	-104.072
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	22	22
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
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		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi 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	0	0
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	22	22
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	22	22
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	63.688	13.601
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	63.093	8.299
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	24.003	6.347

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	39.090	1.952
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	595	5.302
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-63.666	-13.579
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-1.128.116	-439.457
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2.884	4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2.884	4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-1.131.000	-439.461

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1 Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Neuman Aluminium PWG s.r.o.
Bystrická 657
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Neuman Aluminium PWG s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. apríla 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 16. mája 2015 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 28106/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- výroba a hutnícke spracovanie kovov,

2 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. marca 2016.

3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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

4 Informácie o skupine

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

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

5 Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 76 (v účtovnom období 2015 bol 37).

6 Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 22. marca 2016.

7 Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. októbra 2016 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Michael Ströhlein

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

C INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 (a k 31. decembru 2015) je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Fried. v. Neuman Gesellschaft m.b. H.	100 000	100	100
Spolu	100 000	100	100

D INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Spoločnosť má transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe. Jedná sa o:

- záložné právo na hnuťelný majetok (časť E),
- prenájom (časť F.1).

3 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 zrejmé 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.

4 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok dáva do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok dáva do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 alebo 4	lineárna	25 alebo 50

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

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.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Spoločnosť k 31. decembru 2016 neidentifikovala žiadny indikátor zníženia hodnoty majetku.

5 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob priameho a nepriameho materiálu sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

Nedokončená výroba a hotová výroba sa oceňujú vlastnými nákladmi (v štandardných kalkulovaných vlastných nákladoch). Rozdiely medzi štandardnou a aktuálnou kalkuláciou k 31. decembru 2016 neboli významné, preto sa o nich neúčtovalo.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť k 31. decembru 2016 neidentifikovala žiadny indikátor zníženia hodnoty zásob a neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

6 Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť k 31. decembru 2016 neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

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.

7 Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8 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.

9 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 (pozri bod D.13 Odložené dane) 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 bola 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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.

10 Závazky

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

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

12 Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

13 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.

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.

Spoločnosť k 31. decembru 2016 má odloženú daňovú pohľadávkou vo výške 294.424 EUR, ktorá vznikla predovšetkým z neumorených daňových strát, rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a nezaplateného nájomného (ktoré bude odpočítateľné po zaplatení). O tejto odloženej daňovej pohľadávke však Spoločnosť neúčtovala, pretože existuje neistota ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým bude možné dočasné rozdiely využiť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

14 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.

15 Cudzia mena

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

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.

16 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

17 Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1 Záväzky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky po splatnosti	21 714	54 349
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 034 688	267 122
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	6 012 000	3 187 419
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	7 068 402	3 508 890

Spoločnosť eviduje záväzky s dobou splatnosti do 5 rokov voči materskej firme Fried. v. Neuman Gesellschaft m.b.H. a voči Všeobecnej úverovej banke, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Prehľad záväzkov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Fried. v. Neuman Gesellschaft m.b. H.	3 900 000	1 700 000
Všeobecná úverová banka a.s.	2 880 000	1 487 419
Spolu	6 780 000	3 187 419

Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka, v roku 2016 vložila časť záväzku voči Fried. v. Neuman Gesellschaft m.b.H. do ostatných kapitálových fondov vo výške 1 400 000 EUR (v roku 2015: 500 000 EUR), aby dosiahla kladné vlastné imanie.

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, ktorá poskytla úver vo výške 2 880 000 EUR (z toho 768 000 EUR je splatných do jedného roka a 2 112 000 EUR od jedného do piatich rokov). Zabezpečenie úveru je nasledovné:

2 883 720 EUR	Ručiteľská listina – Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o.
2 883 720 EUR	Ručiteľská listina – Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.
2 415 938 EUR	Záložné právo na hnuťelný majetok – viacúčelové stroje, prístroje a zariadenia

F INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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 255 156 EUR (rok 2015: 55 284 EUR).

Spoločnosť mala v prenájme vysokozdvížný vozík od 12.8.2015 do 14.10.2015, pričom celkové náklady boli vo výške 1 600 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o prenájme pracovných odevov, ich praní a údržbe od 29.10.2015 na dobu neurčitú, pričom náklady v roku 2016 boli vo výške 6 871 EUR (rok 2015: 919 EUR).

Spoločnosť uzavrela zmluvu o prenájme kontajnerových zostáv od 6.9.2016 na dobu neurčitú. Výška nákladov za aktuálne obdobie je 9 058 EUR.

2 Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti
Neuman Aluminium PWG s.r.o.

1. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Neuman Aluminium PWG s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v priloženej výročnej správe spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15. februára 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Neuman Aluminium PWG s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Nepretržité pokračovanie v činnosti

4. Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že za rok 2016 Spoločnosť dosiahla významnú stratu vo výške 1 131 tisíc EUR a za rok 2015 stratu vo výške 439 tisíc EUR. Táto účtovná závierka bola pripravená za predpokladu, že Spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti. Schopnosť Spoločnosti pokračovať v jej činnosti bude však do veľkej miery závisieť od jej budúcich hospodárskych výsledkov, respektíve od ďalšej finančnej podpory zo strany spoločníka, smerujúcej k udržaniu kladnej pozície vlastného imania spoločnosti. V opačnom prípade by sa na spoločnosť mohli vzťahovať povinnosti vyplývajúce z ustanovení § 11 Zákona č. 7/2005 Z.z. o konkurze a reštrukturalizácii v znení neskorších predpisov. Ako je uvedené v časti E1. poznámok k účtovnej závierke, už v roku 2016 jediný spoločník kapitalizoval časť pôžičiek vo výške 1 400 tisíc EUR (500 tisíc EUR v roku 2015) do ostatných kapitálových fondov s cieľom udržať kladnú výšku vlastného imania Spoločnosti.

Iná skutočnosť

5. Spoločnosť v roku 2015 nespĺňala veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne. Audit účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2015 vykonal iný audítor, ktorý 16. marca 2016 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe - dodatok správy nezávislého audítora

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 2016 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.


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


Ing. Monika BABINCOVÁ
Licencia UDVA č. 1063

12. apríla 2017
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika

