

**NEUMAN**  
**ALUMINIUM**

## **VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016**

### **Neuman Aluminium Services Slovakia**



## Predslov konateľa spoločnosti

Rok 2016 bol pre spoločnosť Neuman Aluminium Services Slovakia rokom zmien a s tým spojených výziev. Prvou významnou zmenou bola zmena v spôsobe generovania tržieb z predaja vlastných výrobkov na predaj služieb v systéme práca vo mzde. Táto zmena bola vyvolaná zefektívňovaním procesov v rámci Neuman skupiny. To sa odrazilo aj na znížení tržieb (viď detailnejšie analýzy nižšie). Druhou, nemenej podstatnou zmenou, bola zmena sídla spoločnosti a presťahovanie celej výroby z priestorov skupinovej spoločnosti Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o. do novozrekonštruovaných výrobných priestorov ďalšej skupinovej spoločnosti Neuman Aluminium Industries s.r.o. v areáli bývalej Preglejky. Tieto zmeny, ktoré hodnotíme veľmi pozitívne, však mali okamžitý negatívny efekt. Náklady na sťahovanie výroby predstavovali 249 tis. eur, ktoré sa podpísali pod pretrvávajúci negatívny výsledok hospodárenia. A aj to, že nájomné v nových priestoroch je vyššie oproti pôvodnému nákladu. Spoločnosť však získala dvojnásobne väčší priestor pre svoju výrobu, čím sa zvýšili jej kapacity, ako sa aj zefektívnila organizácia procesov v rámci výroby a logistiky. Pevne verím, že uskutočnené zmeny sú prvým krokom k dosiahnutiu nášho primárneho cieľa – pozitívneho výsledku hospodárenia. Pozitívny výsledok hospodárenia plánujeme dosiahnuť hlavne prostredníctvom zvýšenia obratu a optimalizácie procesov vo výrobe, logistike a nákupe. V neposlednom rade je našim cieľom aj zníženie hodnoty working capital, prevažne znížením hodnoty ostatného materiálu na sklade, a tým uvoľnenie finančných prostriedkov.

Stabilný a kvalifikovaný tím pracovníkov našej spoločnosti je základom pre ďalší rozvoj našich aktivít. Preto neváhame investovať do ich neustáleho zdokonaľovania sa a zvyšovania kvalifikácie, či už v oblasti kvality, bezpečnosti pri práci alebo dodržiavania zásad správneho environmentálneho správania.

Na záver by som sa rád poďakoval všetkým, ktorí sa zaslúžili a neustále sa podieľajú na prosperovaní spoločnosti. Kolegom za ich každodenné úsilie, ktoré vynakladajú pri riešení pracovných úloh, častokrát aj nad rámec svojich pracovných povinností. Bez ich obetavosti a iniciatívy by sme nemohli napredovať. Veľká vďaka patrí aj našim obchodným partnerom a klientom za prejavovanú dôveru, ktorá nás posúva vpred.

Verím, že rok 2017 bude pre nás úspešnejší ako predchádzajúci a spoločne dosiahneme všetky ciele, ktoré sme si na rok 2017 predsavzali.

  
Gerhard Brecka  
konateľ spoločnosti

V Žarnovici dňa 28. apríla 2017

## Základné informácie o spoločnosti

Spoločnosť má jediného spoločníka Fried. von Neuman GmbH (AT), ktorý má 100% podiel na základnom imaní spoločnosti a jej hlasovacích právach. Jej hlavnou činnosťou je spracovávanie kovov a umelých hmôt, výroba kovových súčiastok a súčiastok z umelých hmôt, obzvlášť výroba hliníkových súčiastok formou pílenia a ostatného opracovania hliníka za studena. Základné imanie spoločnosti predstavuje 100 tis. eur. Konateľom spoločnosti Neuman Aluminium Services Slovakia je Dipl.Ing. Gerhard Brecka (od 1. apríla 2015).

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## Analýza tržieb

Celkové tržby medziročne markantne poklesli, a to o 56%, dôvodom je zmena typu obchodu so spriaznenou osobou z výroby vlastných výrobkov na opracovanie profilov, tzn. že podiel materiálu nie je obsiahnutý v obrate, ale len práca vo mzde ako služba. Je to reakcia na požiadavku zjednodušenia množstevne objemného obchodu. Aj keď ešte na začiatku roka 2016 bola celá hodnota priameho materiálu, hotovej a nedokončenej výroby predaná na spriaznenú osobu vo výške 2 267 tis. eur, čo predstavuje 23 % z celkového obratu.

Z geografického hľadiska sa jednalo hlavne o tržby za služby do Rakúska 99,1%, zvyšok je tuzemsko t.j. Slovenská republika 0,9 %.

Čo sa týka jednotlivých segmentov resp. typov výrobkov sa jednalo o 100% obchodov v rámci skupiny. A vo vzťahu ku zákazníkom spriaznenej osobe, je to prevažne pre automobilový, stavebný a elektrotechnický priemysel.

## Analýza tržieb

	2 016	2 015
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja výrobkov	2 267 878	21 653 976
Tržby z predaja služieb	7 441 915	203 378
<b>Celkové tržby</b>	<b>9 709 793</b>	<b>21 857 354</b>

## Vývoj EBITDA a ziskovosti

### Vývoj EBITDA a ziskovosti

v EUR	2 016	2 015
Celkové tržby	9 709 793	21 857 354
Pridaná hodnota	3 962 209	4 081 000
Pridaná hodnota ako % z tržieb	41%	19%
Zisk pred zdanením a úrokmi	-133 699	-563 647
Zisk po zdanení	-208 082	-662 062
EBITDA	693 364	94 076
ROA	-2%	-10%
ROE	-39%	-1861%
Osobné náklady	3 238 572	3 266 063
Odpisy	827 063	657 723
Odpisy ako % z tržieb	9%	3%
úrokové náklady	84 091	81 548

ROA = Zisk pred zdanením a úrokmi / (Celkový majetok netto - Krátkodobé záväzky)

ROE = Zisk po zdanení / Vlastné imanie

Okrem obratu, odpisov dlhodobého majetku a výsledku hospodárenia, zostali ostatné ukazovatele na obdobnej úrovni ako minulé obdobie.

Dôvod poklesu obratu je popísaný už vyššie. Čo sa týka zvýšenia odpisov oproti minulému obdobiu, súvisí to s dlhodobým majetkom, ktorý bol obstaraný v roku 2015 ale zaradený do používania až v roku 2016, v hodnote 601 tis. eur, ako aj ďalším značným investovaním do dlhodobého majetku, prevažne technológie.

Výsledok hospodárenia bol ovplyvnený hlavne zmenou typu obchodu z výroby na služby. A súčasne aj aplikáciou nápravných a zlepšovacích opatrení v rámci všetkých procesov v spoločnosti (výrobných, odbytových, nákupu ako aj logistiky).



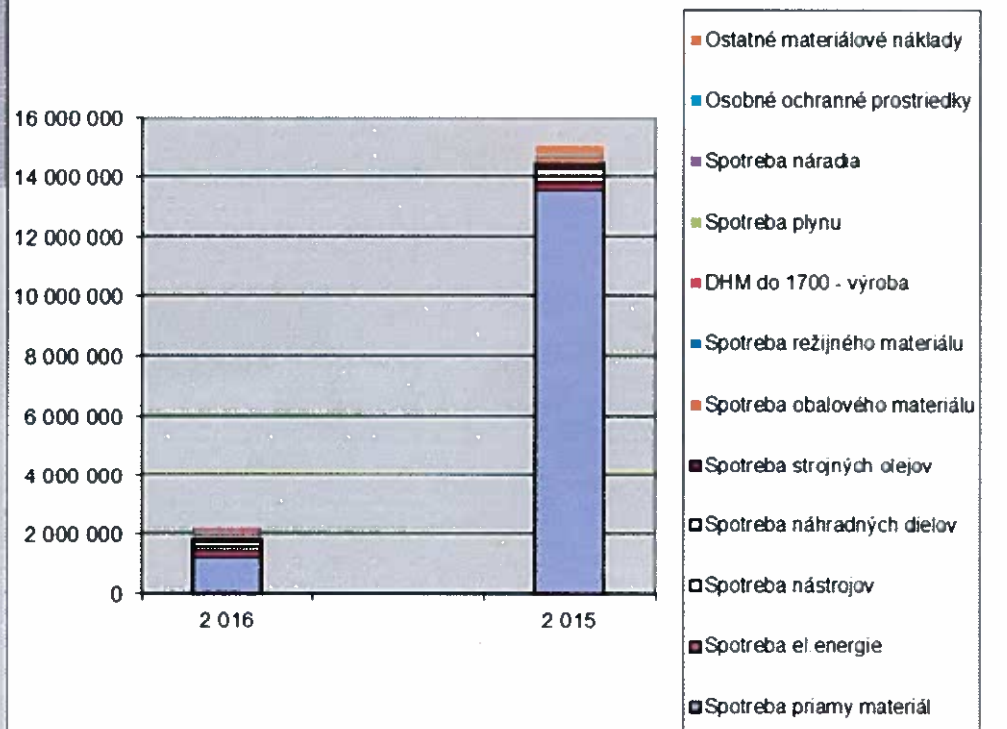
## Analýza najvýznamnejších nákladových druhov

### Spotreba materiálu a energie

#### Spotreba materiálu a energie

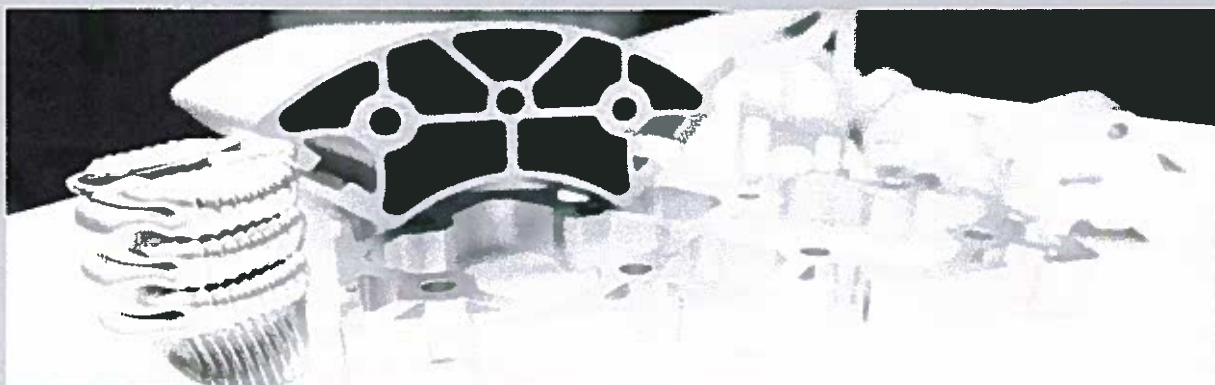
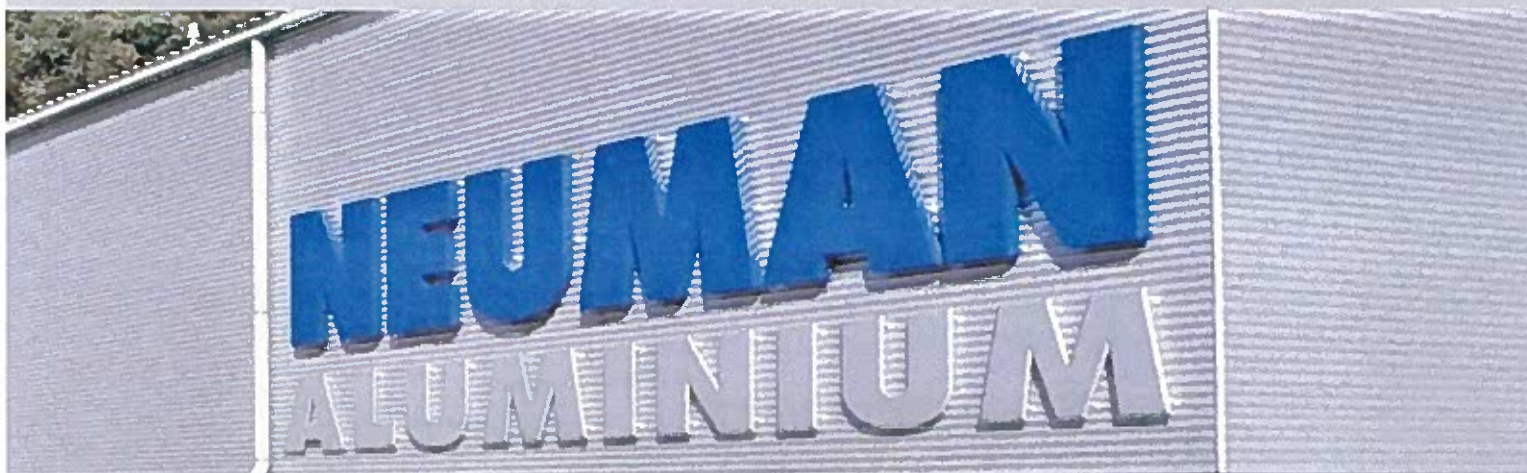
	2 016	2 015
Spotreba priamy materiál	1 173 074	13 535 688
Spotreba el.energie	261 964	267 880
Spotreba nástrojov	139 685	235 922
Spotreba náhradných dielov	139 327	258 060
Spotreba strojných olejov	98 746	171 431
Spotreba obalového materiálu	82 557	86 082
Spotreba režijného materiálu	78 392	71 559
DHM do 1700 - výroba	78 042	69 305
Spotreba plynu	39 769	39 130
Spotreba náradia	29 162	26 885
Osobné ochranné prostriedky	26 180	37 800
Ostatné materiálové náklady	22 554	240 735
<b>Celkom spotreba materiálu</b>	<b>2 169 453</b>	<b>15 040 477</b>
Percento z tržieb	72%	69%

Náklady na spotrebu materiálu a energie



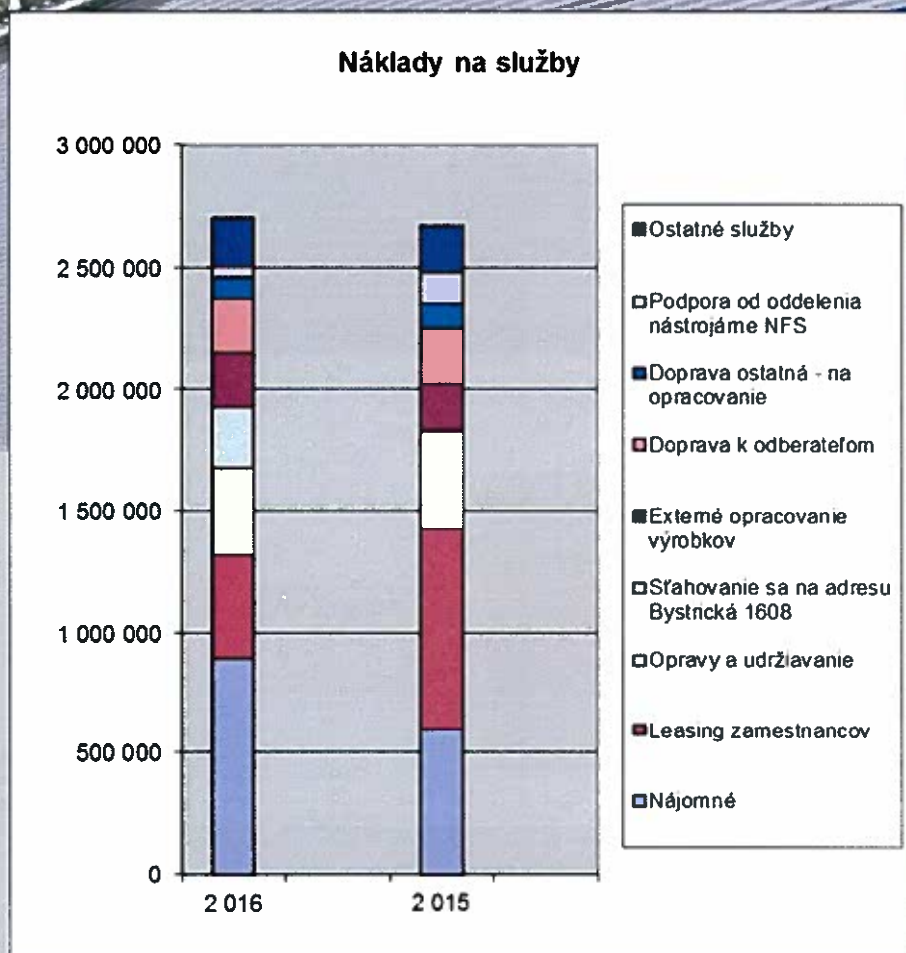
Pokles spotreby priameho materiálu o 91 % spôsobila už spomínaná zmena typu obchodu, čo bolo príčinou aj zmeny pomeru tržieb medzi výrobkami a službami.

Aj pri ostatných typoch materiálu nastal pokles spotreby, čo je pozitívne, a dôvodom bolo hlavne zefektívnenie procesov nákupu a údržby oproti roku 2015.



## Služby

	2 016	2 015
Nájomné	894 952	601 054
Leasing zamestnancov	425 463	822 408
Opravy a udržiavanie	356 159	404 907
Sťahovanie sa na adresu Bystrická 1608	248 892	0
Externé opracovanie výrobkov	225 775	198 542
Doprava k odberateľom	218 573	224 352
Doprava ostatná - na opracovanie	92 587	101 333
Podpora od oddelenia nástrojárne NFS	42 076	127 686
Ostatné služby	196 390	187 707
<b>Spolu</b>	<b>2 700 867</b>	<b>2 667 989</b>
Percento z tržieb	28%	12%

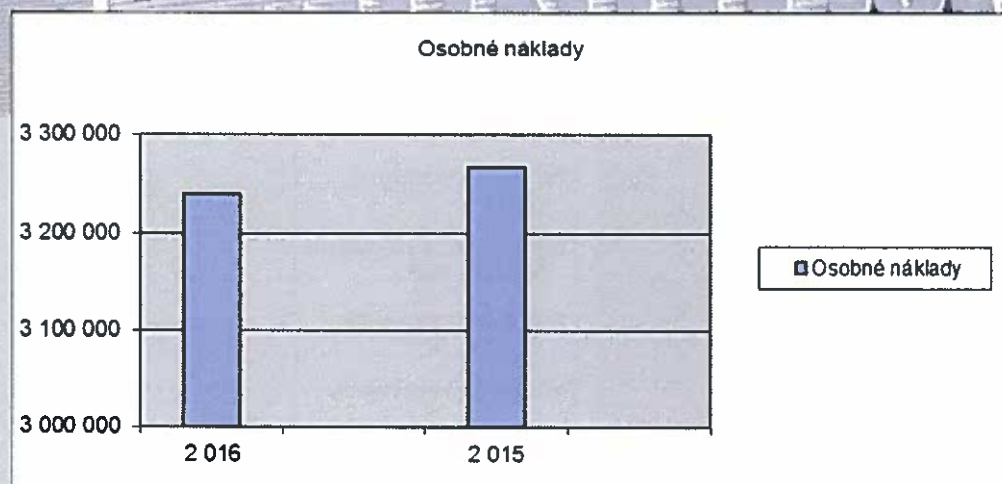


Významnou položkou pri službách bolo presťahovanie sa do bývalého areálu Preglejky vrátane celkového strojového parku, zariadenia. Čo ovplyvnilo v podstatnej výške aj výsledok hospodárenia, jednalo sa o hodnotu 249 tis. eur. Ďalšou položkou, ktorá negatívne ovplyvnila výsledok hospodárenia bolo vyššie mesačné nájomné za nebytové priestory, v ktorých spoločnosť opravovala, a to z 12 tis. eur mesačne na 35 tis. eur mesačne, čo medziročne predstavuje v hodnotovom vyjadrení 280 tis. eur (v roku 2016 bol tento rozdiel až 294 tis. eur z dôvodu, že v januári pri sťahovaní bolo nájomné fakturované oboma prenajímateľmi). Na druhej strane sa ale jedná o minimálne dvojnásobne väčší priestor. Ostatné druhy služieb zaznamenali pokles resp. rovnakú úroveň ako v minulom roku.

### Osobné náklady

#### Vývoj mzdových nákladov a počtu pracovníkov a spolupracujúcich živnostníkov

	2 016	2 015
Osobné náklady	3 228 572	3 266 063
Percento osobných nákladov na tržbách	33%	15%
z toho mzdové náklady	2 371 548	2 330 426
Čistý zisk	-208 083	-662 062
	2 016	2 015
Priemerný počet zamestnancov	193	230
z toho riaditelia	4	3
Priemerná mzda	1 398	1 183



### LUDSKÉ ZDROJE

Spoločnosť mala k 31. decembru 2016 celkovo 193 aktívnych zamestnancov, pričom ich priemerný vek bol 40 rokov. Neuman pre svojich zamestnancov zabezpečuje bohatý sociálny program, ktorý zahŕňa priamu autobusovú dopravu do práce v rámci dvoch okresov Žarnovica

a Žiar nad Hronom.

Spoločnosť zároveň každoročne odmeňuje najlepších zamestnancov za ich mimoriadne pracovné výkony.

Okrem toho spoločnosť poskytuje zamestnancom príspevok na stravu, vianočné kupóny, dobrovoľné očkovanie proti chrípke, finančný príspevok pri svadbe zamestnanca, príspevok pri príležitosti pracovného ale aj životného jubilea. Neuman Aluminium Services podporuje športové a voľnočasové aktivity svojich zamestnancov priamou finančnou podporou. Medzi ďalšie zamestnanecké výhody, ktoré spoločnosť poskytuje, patrí variabilná zložka mzdy po odpracovaní troch mesiacov v spoločnosti, polročné finančné bonusy (letný bonus vo výške 100 % zo základnej mzdy a vianočný bonus vo výške 100 % zo základnej mzdy), príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 3 % eur mesačne z hrubej mzdy, firemné spoločenské a športové podujatia.

### Vybrané údaje zo súvahy

Základné informácie zo súvahy

	2 016	2 015
Celkový majetok (netto)	6 417 065	7 985 236
z toho dlhodobý majetok	4 915 800	4 564 267
z toho obežný majetok	1 489 160	3 418 268
Finančné účty	49 791	242 085
Zásoby	363 795	2 350 075
Krátkodobé pohľadávky	1 075 574	824 724
Dlhodobé pohľadávky	0	1 384
Časové rozlíšenie nákladov	12 105	2 700
Vlastné imanie	527 493	35 576
Závazky	5 885 292	7 949 659
Krátkodobé záväzky	694 282	2 236 426
Dlhodobé záväzky	2 650 000	2 613 233
Bežné bankové úvery	770 432	770 432
Dlhodobé bankové úvery	1 670 336	2 142 118
Tržby	9 709 793	21 857 354
Zisk po zdanení	-208 082	-662 062
<b>Náklady na služby</b>	<b>2 700 867</b>	<b>2 454 508</b>
Ukazovatele likvidity		
Likvidita 1. stupňa	0,07	0,11
Likvidita 2. stupňa	1,62	0,48
<b>Likvidita 3. stupňa</b>	<b>2,14</b>	<b>1,53</b>

Na zabezpečenie investičného úveru z roku 2014 pre realizáciu projektu obstarania strojového zariadenia vo výške 300 tis. eur (zostatok úveru k 31. decembru 2016 vo výške 142 tis. eur), z roku 2015 pre realizáciu projektu obstarania strojového zariadenia vo výške 3 536 tis. eur (zostatok úveru k 31. decembru 2016 vo výške 2 299 tis. eur), bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

Najvýznamnejšie zmeny v súvahe, hlavne v pracovnom kapitále – zásoby a záväzky, sú ovplyvnené zmenou v už spomínanom spôsobe generovania tržieb. Vývoj v pohľadávkach navyše ovplyvnila aj mimoriadna fakturácia vo výške 426 tisíc eur pred záverom roka, ktorá bola kompenzáciou za chybné fakturované hodiny v období od apríla do septembra 2016.

Obrátkovosť pohľadávok je primeraná k štandardne poskytovanej dobe splatnosti 30 dní.

### Investičné výdavky

Spoločnosť v roku 2016 obstarala majetok v celkovej hodnote 1 204 tis. eur, obstarávaný z cudzích zdrojov vo výške 299 tis. eur a z vlastných zdrojov vo výške 906 tis. eur.

K najväčším priamym investíciám roku 2016 môžeme zaradiť najmä:

- obstaranie lisu HAAS Dunkes, v hodnote 234 tis. eur
- obstaranie sústruhu Chiron 322-97, v hodnote 213 tis. eur
- obstaranie rôznych špecifických nástrojov a prípravkov pre výrobu, v hodnote 127 tis. eur
- obstaranie briketovacieho zariadenia Brüks, v hodnote 90 tis. eur

Spoločnosť v roku 2016 nepredala žiadny významný dlhodobý hmotný majetok. Výnosy z predaja materiálu sú prevažne za predaj odpadu.

### Environmentálna zodpovednosť

Činnosť spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie.

### Výskum a vývoj

Spoločnosť nemá výdavky na výskum a vývoj.

### Priame investície

Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely a akcie iných spoločností.

### Návrh na rozdelenie zisku

Vedenie spoločnosti navrhuje preúčtovať stratu za rok 2016 nasledovne:

(EUR)

Tvorba rezervného fondu	0
Vysporiadanie akumulovaných strát minulých rokov	- 208 082
Rozdelenie spoločníkovi spoločnosti	0
Akumulované zisky minulých rokov	0
<b>Spolu strata za rok 2016</b>	<b>- 208 082</b>

Valné zhromaždenie rozhodlo, že výsledok hospodárenia za rok 2016 – strata bude preúčtovaná na účet - **Neuhradená strata minulých rokov**.

### Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe, ani priloženej účtovnej zvierke.

### Prognóza na rok 2017

V rámci roka 2017 plánuje spoločnosť dosiahnuť obrat približne na minuloročnej úrovni, v hodnotovom vyjadrení 7 546 tis. eur, čo je s miernym navýšením o 1,3% oproti roku 2016. Spoločnosť by chcela tento cieľ dosiahnuť s priemerným počtom zamestnancov 203. Očakávaný obrat by mal zostať v členení voči spoločnostiam v skupine 100%. Z toho vyplýva, že štruktúra obratu sa nebude vôbec meniť.

Pri EBITDA za rok 2017 sa očakáva významný nárast, a to o 68%, v hodnotovom vyjadrení o 473 tis. eur na hodnotu 1 172 tis. eur. Je to z dôvodu vyšších investícií do technológie, a s tým súvisiacich odpisov.

Výsledok hospodárenia za rok 2017 by mal byť aspoň na úrovni 0,3 % z celkového výkonu.

V rámci nasledujúceho roka 2017 plánuje spoločnosť investovať približne 1 800 tis. eur, a to hlavne do rozšírenia kapacít jednotlivých technológií.

### Prílohy:

Výrok audítora k účtovnej zvierke k 31. decembru 2016

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016 (súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky)

