

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	0	5	9	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	6	9	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.
Bystrická 1608
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice číslo NZ 2919/2013, zo dňa 29. novembra 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 17. decembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo 25997/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 47605995.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. mája 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Fried v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1, Marktl im Traisental, Rakúsko a táto sa zahŕňa 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.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 268 (v účtovnom období 2017 bol 215). Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 286, z toho 7 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2017 to bolo 246 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2018. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. mája 2018 schválilo spoločnosť BDO Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Dipl. Ing. Gerhard Brečka (od 9. apríla 2015)

Konateľ koná za spoločnosť samostatne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od jej založenia nemenila a je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Fried. v. Neuman GmbH			
Marktl im Traisental, Rakúsko	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.

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. 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.

3. 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.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusu a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa na základe rozhodnutia Spoločnosti účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na ťarchu analytického účtu 518 – Ostatné služby.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový 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 v mesiaci uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je vykazovaný ako materiál a je odpísaný priamo do spotreby. Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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.

Spoločnosť k 31. decembru 2018 nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

4. 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, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	0	5	9	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	6	9	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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.12. 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 neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v D.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávky patrí protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala alebo indikácie, že na majetok dlžníka 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 pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	0	5	9	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	6	9	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. 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.

10. 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 ľarchu 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

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

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

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

13. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	0	5	9	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	6	9	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. 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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa prijaté a poskytnuté preddavky už neprepočítavajú.

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.

15. Výnosy

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

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

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

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. V roku 2018 nedošlo k zmene účtovných metód, ktoré by vyžadovalo takéto vysvetlenie.

17. Oprava chýb minulých období

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	0	5	9	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	6	9	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na strane 8 a 9.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 300 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2018 vo výške 15 798 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Obrábací stroj CHIRON DZ15W CNC obrábacie centrum 296-25 NM 4335), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 185 595 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 3 536 391 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2018 vo výške 884 106 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Obrábací stroj CHIRON FZ15FX CNC obrábacie centrum 308-17 NM 4337), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 141 994 EUR; Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 349-02 NM 4340), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 202 521 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18FX CNC obrábacie centrum 322-90 NM 4341), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 158 941 EUR; (3D súradnicový merací prístroj Crysta Apex S776 NM 3780), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 18 942 EUR; (Píla Pressta Profilm 400V NM 5028), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 43 196 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-23 NM 4346), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 199 857 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15L CNC obrábacie centrum 156-23 NM 4336), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 40 250 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL HS 2000 CNC obrábacie centrum 220-82 NM 4338), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 79 816 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18L CNC obrábacie centrum 428-40 NM 4339), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 36 441 EUR; (Lisovacie zariadenie Benziger 30.0005 NM 4437), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 12 368 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18FX CNC obrábacie centrum 322-96 NM 4343), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 154 282 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-22 NM 4345), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 155 571 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 297-73 NM 4347), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 159 885 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-21 NM 4344), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 156 412 EUR; (Píla Pressta Profilm 400V-S NM 5029), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 204 523 EUR; (Excentrický lis PE 100C 032172 NM 5018), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 12 510 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 1 v.č. 1006124-55624-519 NM 5111), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 2 186 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 2 v.č. 1006124-66082-518 NM 5110), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 2 186 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 3 v.č. 1006124-55624-502 NM 5115), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 4 042 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 4 v.č. 1006124-55624-509 NM 5112), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 2 186 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 5 v.č. 1006124-55624-508 NM 5113), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 2 186 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 2 v.č. 1006124-66082-521 NM 5114), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2018 je 2 186 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spolu so zásobami je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 9 843 tis. EUR (2017: 12 796 tis. EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Nasledovné položky majetku boli objednané v roku 2018, ale Spoločnosť ich obstarala až v roku 2019:

Dlhodobý majetok obstaraný v roku 2019 s objednávkou v roku 2018

Objednávky na dlhodobý majetok v roku
2018

	Január 2019	Majetok objednaný v roku 2018 a obstaraný v roku 2019
ABB Industrieroboter záloha 50 %	80 000	80 000
Strihací nástroj B11422_7444479 +B11423-7413765 / 7444393	19 500	19 500
Ohýbačka SB 212 k Z4011	8 339	8 339
ALFANERO - EU paletové regály	8 270	8 270
12236-FU02-000 upínač	4 194	4 194
11376-zu12-000-upínač	3 855	3 855
11383-zu13-000_upínač	3 835	3 835
10850-zu08-000_upínač	3 800	3 800
11351-zu09-000_upínač	3 795	3 795
Mill 2000 Upinacia doska veľka	3 760	3 760
11790-zu04-000-upinac	3 705	3 705
ROSCAMAT TIGER V P	3 694	3 694
Mill 2000 základné platne upínania	3 520	3 520
9220-zu14-000_upínač	3 195	3 195
10802-zu06-000 - upínač/Zostava	3 100	3 100
10809-zu07-000 - upínač/Zostava	2 920	2 920
Upínač - 11369_7435001_002	2 600	2 600
Pracovný stôl 850x850 mm	673	673
Modul 90 (do M27) - prevodovka	453	453
ALFANERO - EU montáž, demontáž	452	452
Závitorezná vložka s momentovou spojkou, veľkosť 31/2	101	101
Majetok spolu	163 762	163 762

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.
 Prehľad o pohybe neobežného majetku
 31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj										
Softvér	54 341	8 716	0	0	30 481	10 408	0	0	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	63 057	0	0	0	0	23 860	22 168
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	54 341	8 716	0	63 057	30 481	10 408	0	0	23 860	22 168
Pozemky										
Stavby	4 353	40 271	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	7 903 974	1 435 988	88 704	1 313 736	2 607 066	1 392 513	64 362	0	4 152	43 622
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	5 296 908	6 629 777
Základné sídlo a tužné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 429 139	918 251	0	-1 313 736	0	1 890	0	0	1 429 139	1 031 764
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	472 975	0	0	0	0	0	0	0	472 975
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 337 466	2 867 485	88 704	0	2 607 267	1 395 204	64 362	0	6 730 199	8 178 138
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách										
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vyznamosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	9 391 807	2 876 201	88 704	0	2 637 748	1 405 612	64 362	0	6 754 059	8 200 306

Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	47 442	6 899	0	0	54 341	17 321	13 160	0	0	30 481	30 121	23 860
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	47 442	6 899	0	0	54 341	17 321	13 160	0	0	30 481	30 121	23 860
Pozemky												
Stavby	2 427	1 926	0	0	4 353	57	144	0	0	201	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	6 111 079	1 504 725	12 509	300 679	7 903 974	1 559 066	1 060 509	12 509	0	2 607 066	2 370	4 152
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 552 013	5 296 908
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	331 296	783 249	0	-300 679	813 866	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	549 000	0	0	549 000	0	0	0	0	0	331 296	813 866
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 444 802	2 838 900	12 509	0	9 271 193	1 559 124	1 060 653	12 509	0	2 607 268	4 885 679	6 663 926
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách												
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 väzanosťou 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
Neoběžný majetok spolu	6 492 244	2 845 799	12 509	0	9 325 534	1 576 445	1 073 813	12 509	0	2 637 748	4 915 800	6 687 786

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2018 EUR	Tvorba (z výšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Materiál	41 998	26 149	0	0	68 147
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0		0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	41 998	26 149	0	0	68 147

V zmysle zásady opatrnosti spoločnosť vytvorila opravné položky na materiál, z dôvodu pomaloobrátkovosti zásob náhradných dielov a režijného materiálu.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Výška poistného krytia spolu s dlhodobým hmotným majetkom je uvedená v bode E1, a v roku 2017 boli zásoby poistené vo výške 400 TEUR. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky na pohľadávky. Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Očakávaná splatnosť pohľadávok je do 60 dní.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 524 900	798 943
Pohľadávky po lehote splatnosti	20 272	1 825
Spolu	2 545 172	800 768

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	2 217	124
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	91 224	344 151
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	93 441	344 275

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Havarijné poistenie automobily	297	772
Mzdové a daňové centrum - poradenstvo	37	1 338
Poistenie strojov	23 021	0
Ostatné	4 664	854
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	28 019	2 964
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
	0	0
Dobropis na objem prepravy DOZAM 3%	0	2 560
Ostatné - náklady na refakturáciu - preprava	0	2 560
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé		
Spolu	28 019	5 524

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 100 000 EUR (k 31. decembru 2017: 100 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2017 vo výške -64 470 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Prevod na neuhradenú stratu	-64 470
Spolu	-64 470

O rozdelení výsledku hospodárenia, ktorým je zisk za účtovné obdobie 2018, vo výške 165 824 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 165 824 €

Ďalšie doplňujúce informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	22 388	0	0	22 388
Rezerva na odchodné do dôchodku	0	22 388	0	0	22 388
Krátkodobé rezervy, z toho:	185 738	170 032	181 155	0	174 615
Zákonné rezervy krátkodobé					
Časové konto	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	159 380	167 662	159 380		167 662
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	159 380	167 662	159 380	0	167 662
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 824	2 370	1 824	0	2 370
Rezervy na odmeny za prítomnosť	17 887	0	13 304	0	4 583
Nevyfakturované dodávky	6 647	0	6 647	0	0
	26 358	2 370	21 775	0	6 953
Iné	0	0	0	0	0

V roku 2018 bola prvýkrát tvorená aj dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a to v zmysle pracovného poriadku a vo výške 22 388 EUR.

Všetky krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku 2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 545 565	958 087
Závazky v lehote splatnosti	7 033 371	5 296 515
	8 578 936	6 254 602

Očakávaná splatnosť záväzkov v kategórii menej ako 1 rok je 60 dní. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 5 800 000 EUR je splatných na základe finančných možností Spoločnosti. V roku 2018 bola hodnota pôžičiek od materskej spoločnosti navýšená o 1 700 000 EUR. V roku 2019. Spoločnosť neplánuje splácanie týchto pôžičiek a preto sú vykázané ako dlhodobé.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 558 552	1 558 552	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	744 400	744 400	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	5 800 000	0	2 320 000	3 480 000
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	264 866	264 866	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	171 368	171 368	0	0
Daňové záväzky a dotácie	38 512	38 512	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 238	1 238	0	0
	8 578 936	2 778 936	2 320 000	3 480 000

Splácanie návratných výpomocí od materskej spoločnosti bude závisieť od finančných a hospodárskych možností spoločnosti, čo je zadefinované aj v zmluvách o finančných výpomociach. Rozdelenie záväzkov do 5 rokov a nad 5 rokov predstavuje predpokladané splácanie poskytnutých výpomocí.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 019 604	1 019 604	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	628 046	628 046	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	4 100 000	0	2 100 000	2 100 000
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	201 126	201 126	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	130 949	130 949	0	0
Daňové záväzky a dotácie	171 910	171 910	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 967	2 967	0	0
	6 254 602	2 154 602	2 100 000	2 100 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

10. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	960 526	820 420
– zdaniteľné	960 526	820 420
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	303 193	140 123
– zdaniteľné	303 193	140 123
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	306 184	542 767
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	329 680	315 695
Uplatnená daňová pohľadávka	329 680	315 695
Zaúčtovaná ako výnos	-13 985	-315 695
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V roku 2018 sa spoločnosť rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 13 985 EUR mínusom do nákladov. Tým sa navýšila hodnota odloženej daňovej pohľadávky na hodnotu 329 680 EUR.

11. Sociálny fond

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	31	0
Tvorba na ťarchu nákladov	21 114	15 764
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-13 723	-15 733
Stav k 31. decembru	7 422	31

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2%	2015 - 2020	176 830	884 106
Bankový úver	EUR	2,74%	2014 - 2019	0	15 798
Bankový úver	EUR	1,40%	2019 - 2023	1 190 208	
		Fix		1 367 038	899 904
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2%	2015 - 2020	707 276	707 276
Bankový úver	EUR	2,74%	2014 - 2019	15 798	63 156
Bankový úver	EUR	1,40%	2019 - 2023	385 268	
		Fix		1 108 342	770 432

Spoločnosť k 31. decembru 2018 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu splnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 60 dní	192 617	192 608
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	915 725	577 824
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 367 038	899 904
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 475 380	1 670 336

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

- Bianko zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobné-prevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine v hodnote 899 904 EUR.
- Patronátne vyhlásenie – čestné vyhlásenie dlžníka.

Spoločnosť k 31. decembru 2018 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu splnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	229 322			-236 404		
z toho teoretická daň 21 %		48 158	21,00 %		-49 645	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a odpočítateľné položky	376 226	79 007	34,45 %	1 157 567	243 089	106,00 %
Umorenie daňovej straty	-236 583	-49 682	-21,66 %	-236 583	-49 682	-21,66 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	368 965	77 483	33,79 %	684 580	143 762	105,34 %
Splatná daň		77 483	33,79 %		143 762	105,34 %
Odložená daň		-13 985	6,10 %		-315 695	137,66 %
Celková vykázaná daň		63 498	39,89 %		-171 933	243,00 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2018: 21 %).

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby - opravovanie		spolu	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e	2018 f	2017 g	2018	2017
Rakúsko	0	0	0	0	13 466 278	9 429 045	13 466 278	9 429 045
Nemecká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Slovenská	0	0	0	0	29 914	67 166	29 914	67 166
spolu	0	0	0	0	13 496 192	9 496 211	13 496 192	9 496 211

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 0 EUR (v roku 2017 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 0 EUR (v roku 2017 0 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Refakturácia v rámci holdingu	197 404	161 016
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a i.)	52	4 890
Refakturácia predaja cudzieho materiálu	548 665	404 901
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	37 417	5 000
Výnosy z predaja dlhodobého majetku holding	7 020	0
Náhrada škôd od poisťovne	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	91	0
Spolu	790 649	575 807

4. Finančné výnosy

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosové úroky	0	0
Spolu	0	0

5. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Opravy a udržiavanie	767 215	472 558
Cestovné	21 484	20 565
Reprezentačné	62 517	25 199
Služby telekomun.a mobil.sietí	11 720	11 467
Doprava k odberateľom	527 875	312 354
Doprava ostatná-na opracovanie	349 790	164 466
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 826	1 133
Podpora oddelenia nastorjárne NFS	11 981	22 685
Externé opracovanie výrobkov	249 948	201 580
Leasing zamestnancov	712 940	561 580
Nájomné	1 000 803	883 243
Školenia, kurzy	33 688	27 648
Likvidácia odpadu - výrobný a bežný	45 558	41 632
Strážna služba	35 704	38 283
Náklady na vyhľadávanie zamestnancov	70 690	12 984
Služby IT od materskej spoločnosti	72 302	0
Ubytovanie externých zamestnancov	57 069	18 153
Sťahovanie sa na adresu Bystrická 1608	0	5 090
Ostatné	77 469	37 489
Spolu	4 111 579	2 858 109

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

6. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	4 100 590	3 073 164
Ostatné náklady na závislú činnosť	49 302	36 016
Sociálne poistenie	1 033 660	774 743
Zdravotné poistenie	408 707	293 861
Ostatné sociálne náklady	187 245	121 657
Spolu	5 779 504	4 299 441

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Predaný dlhodobý majetok	24 342	2 447
Predaný materiál	548 663	404 901
Náklady na refakturáciu	157 025	143 757
Náklady na reklamácie	1 758	1 172
Poistenie majetku	11 071	5 790
Iné	13 995	2 127
Spolu	756 854	560 194

8. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	76 785	74 846
Kurzové straty	40	0
Bankové poplatky	4 011	1 408
Spolu	80 836	76 254

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	6 700	6 080
Iné uisťovacie služby	700	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	7 400	6 080

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

10. 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:

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 496 192	9 496 211
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Kurzové zisky (663)	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	13 496 192	9 496 211

Spoločnosť poskytla informácie o obrate v členení na výrobkové druhy a teritória v bode G1.

H. 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2018 poskytla ručenie vo výške 8 216 145 EUR. V prípade nesplácania týchto úverov by spoločnosť mala povinnosť tieto úvery splácať. V súčasnosti spoločnosti Neuman splácajú svoje záväzky načas v zmysle úverových zmlúv.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme výrobné stroje od spoločnosti Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, zmluva bola uzatvorená v januári 2014 na dobu neurčitú. Ide o operatívny prenájom, pričom ročné nájomné predstavuje 265 416 EUR.

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu v rozlohe 7990 m² od spoločnosti Neuman Aluminium Industries, zmluva bola uzatvorená v júni 2015 na dobu neurčitú. Ide o nájom nebytových priestorov, pričom mesačné nájomné predstavuje 34.992,60 EUR, teda ročné nájomné predstavuje 419.911 EUR. Od októbra 2017 pribudol ďalší priestor v nájme. Jedná sa o skladové priestory v rozlohe 2376 m² a mesačné nájomné predstavuje 10.692 EUR, teda ročné nájomné pre tento skladový priestor predstavuje 128 304 EUR.

Spoločnosť má v nájme 6 vysokozdvížných vozíkov Linde od spoločnosti LINDE, zmluvy boli uzatvorené na dobu určitú (60 mesiacov). Ide o operatívny prenájom, pričom mesačné nájomné predstavuje 4.650 EUR, teda ročné nájomné pre tento skladový priestor predstavuje 55 800 EUR.

Spoločnosť má v nájme tlačiareň od spoločnosti CPO, zmluva bola uzatvorená na dobu určitú (41 mesiacov). Ide o operatívny prenájom, pričom mesačné nájomné predstavuje 98 EUR. Tento nájom bol ukončený ku dňu 31. júla 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Fried von Neuman GmbH (materská spoločnosť)	2018	2017
	EUR	EUR
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	49 161	33 138
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	55 000	13 377

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt	2018	2017
	EUR	EUR
Nákup materiálu	0	0
Odkup odpadu AL	548 663	407 702
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	130 386	24 915
Nákup majetku	10 000	488 200
Predaj vlastných výrobkov	0	0
Predaj služieb v režime zušľachťovacieho styku z výroby	13 466 278	9 440 146
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	170 023	127 651
Predaj materiálu - odpad	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o., Žarnovica	2018 EUR	2017 EUR
Nákup materiálu	0	463
Nákup služieb	245 030	199 698
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	395 012	412 093
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku z výroby	29 914	59 036
Predaj materiálu - odpad	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	18 523	8 483
Predaj strojov	0	0

Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Markt	2018 EUR	2017 EUR
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	0	0

PWG Profilrollen - Werkzeugbau GmbH	2018 EUR	2017 EUR
Nákup materiálu	0	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	0	0
Nákup majetku	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	0	0
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku	0	0

Neuman Aluminium Industries s.r.o.	2018 EUR	2017 EUR
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	1 034 341	789 548
Predaj majetku	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	0	2 030

Neuman Aluminium PWG s.r.o., SK	2018 EUR	2017 EUR
Nákup materiálu	0	90
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	27 615	320
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku	0	8 130
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	18 438	7 921

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	0	0
pohľadávky z obchodného styku	2 510 152	713 059
spolu aktíva	2 510 152	713 059
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	5 800 000	4 100 000
nakúpený materiál	0	0
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	15 289	14 787
záväzky z obchodného styku	1 543 263	1 004 817
spolu pasíva	7 358 552	5 119 604

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Základné imanie	100 000	0			100 000
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	1 450 000	0	0	0	1 450 000
Zákonné rezervné fondy	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 000	0	0	0	10 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-682 507	0	0	-64 470	-746 977
Nerozdelený zisk minulých rokov	188 100	0	0	0	188 100
Neuhradená strata minulých rokov	-870 607	0	0	-64 470	-935 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-64 470	165 824		64 470	165 824
Spolu	813 023	165 824	0	0	978 847

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 1 450 000 EUR vykázaný nepeňažný vklad spoločníka z roku 2015 vo výške 400 000 EUR, ďalej nepeňažný vklad spoločníka z roku 2016 vo výške 700 000 EUR, spolu s ďalším nepeňažným vkladom z roku 2017 vo výške 350 000 EUR, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Základné imanie	100 000	0			100 000
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	1 100 000	350 000	0	0	1 450 000
Zákonné rezervné fondy	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 000	0	0	0	10 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-474 425	0	0	-208 082	-682 507
Nerozdelený zisk minulých rokov	188 100	0	0	0	188 100
Neuhradená strata minulých rokov	-662 525	0	0	-208 082	-870 607
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-208 082	-64 470		208 082	-64 470
Spolu	527 493	285 530	0	0	813 023

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	293 863	2 249 308
Zaplatené úroky	-74 214	-74 440
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-143 761	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	75 888	2 171 988
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	75 888	2 171 988
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 876 203	-2 912 072
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	44 437	5 000
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 831 766	-2 907 072
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 960 744	0
Príjmy z pôžičiek IC / materská spoločnosť	2 200 000	1 800 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-500 000	0
Splátky prijatých úverov	-1 155 700	-770 432
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 505 044	1 029 568
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-250 834	294 484
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	344 275	49 791
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	93 441	344 275

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5
 DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	306 106	-161 557
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 403 722	1 071 366
Opravná položka k zásobám	64 744	21 968
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	11 265	85 496
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20 095	-2 553
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 765 742	1 014 720
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 937 585	39 364
Zmena stavu zásob	-226 801	-123 839
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	692 507	1 319 063
Peňažné toky z prevádzky	293 863	2 249 308

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.