SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE SPOLOČNOSTI

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o.

za rok končiaci 31. decembra 2018

Tel: +421 2 5710 6666
Fax: +421 2 5710 6610
www.bdoslovakia.com

Zochova 6-8
811 03 Bratislava I
Slovak Republic

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti
Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o.

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 2018 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

4. 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.

BDO Audit, spol. s r.o., a Slovak limited liability company registered with Commercial Register of District Court Bratislava I, Section: Sro, File No.: 54967/B, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.
BDO Audit, spol. s r.o., spoločnosť s ručením obmedzeným, registrovaná na Slovensku, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo 54967/B, je členom BDO International Limited, spoločnosti s ručením obmedzeným, registrovanej vo Veľkej Británii a tvorí súčasť medzinárodnej siete BDO pozostávajúcej z nezávislých členských spoločností.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

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

ÚRAD PRE DOHĽAD NAD VÝKONOM AUDITU
UDVA
339
číslo licencie
BDO Audit, spol. s r.o.

Ing. Monika SKLADAN BABINCOVÁ
Licencia UDVA č. 1063

ÚRAD PRE DOHĽAD NAD VÝKONOM AUDITU
UDVA
1063
číslo licencie
CERTIFIKOVANÝ AUDITOR
Ing. Monika Skladan Babincová

5. marca 2019
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2018

Daňové identifikačné číslo
2020479010

IČO
36012726

SK NACE
25. 62. 0

Účtovná závierka
- [x] riadna
- [ ] mimoriadna
- [ ] priebežná

(vyznačí sa [x])

Účtovná jednotka
- [ ] malá
- [x] veľká

Za obdobie

	mesiac	rok
od	01	2018
do	12	2018

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	mesiac	rok
od	01	2017
do	12	2017

Priložené súčasti účtovej závierky

- [x] Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
- [x] Výkaz ziskov a strát(Úč POD 2-01) (v celých eurách)
- [x] Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo
Partizánska 1384/85

PSČ
96681

Obec
Žarnovica

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Okresný súd Banská Bystrica oddiel s.r.o., vložka 3916/S

Telefónne číslo
0045681374 2

Faxové číslo
0045681374 1

E-mailová adresa
Katarina.Ripcikova@neuman.sk

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
05. marec 2019		

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

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	2 Netto	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	**01**	19 092 854	6 921 825	12 171 029	10 220 316
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	**02**	14 269 907	6 522 421	7 747 486	7 099 142
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	**03**	214 901	187 133	27 768	27 732
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	201 824	187 133	14 691	27 732
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	13 077	0	13 077	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	**11**	14 055 006	6 335 288	7 719 718	7 071 410
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	365 891	0	365 891	365 891
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 277 280	2 270 907	4 006 373	4 179 707
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 815 690	4 041 945	2 773 745	2 499 351
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	80 727	22 436	58 291	23 723
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	515 418	0	515 418	2 738
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2020479010 IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	2 Netto	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	**33**	4 806 766	399 404	4 407 362	3 119 195
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	1 972 088	327 321	1 644 767	1 494 142
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 158 237	122 745	1 035 492	898 800
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	535 898	167 584	368 314	442 481
3.	Výrobky (123) - /194/	37	277 953	36 992	240 961	152 861
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**41**	0	0	0	0
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**42**	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0

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

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	2 Netto	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	2 079 384	72 083	2 007 301	1 460 834
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	2 040 820	72 083	1 968 737	1 421 137
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	81 954	0	81 954	178 778
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 958 866	72 083	1 886 783	1 242 359
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	37 764	0	37 764	39 697
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	800	0	800	0
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)**	**66**	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	**71**	755 294	0	755 294	164 219
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 480	0	5 480	2 879
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	749 814	0	749 814	161 340
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	**74**	16 181	0	16 181	1 979
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	16 181	0	16 181	1 979

DIČ: 2020479010 IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna-čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto-časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia-časť 2	Bežné účtovné obdobie 2 Netto	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

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

Ozna-čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	**79**	12 171 029	10 220 316
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	**80**	6 284 026	5 014 381
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	**81**	33 194	33 194
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	33 194	33 194
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	**Emisné ážio (412)**	**85**	0	0
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	**86**	1 102 771	1 102 771
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	**87**	3 319	3 319
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 319	3 319
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	3 875 097	3 762 420
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 406 872	4 294 195
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-531 775	-531 775
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	1 269 645	112 677
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	5 793 091	5 204 909
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	2 493 602	780 279
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020479010 IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna-čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 262 003	523 529
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 024	2 041
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	224 575	254 709
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**	50 439	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	50 439	0
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**	387 576	322 145
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	2 370 979	3 723 046
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)**	**123**	1 311 313	1 185 456
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	606 302	889 258
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	705 011	296 198
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	377 000	2 299 475

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

Ozna-čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	168 206	128 873
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	115 871	88 134
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	394 755	18 140
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 834	2 968
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	268 038	163 776
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	151 023	134 240
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	117 015	29 536
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	222 457	215 663
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**	0	0
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	93 912	1 026
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	1	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	1 026
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	79 217	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	14 694	0

DIČ: 2020479010 IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	12 018 463	8 528 594
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	13 067 431	9 517 547
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	11 340	74 589
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	11 330 442	7 809 051
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	676 681	644 954
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	13 934	113 149
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	-1 014
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	311 761	245 018
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	723 273	631 800
**	**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	11 367 484	9 252 354
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	11 340	74 589
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 318 257	3 781 887
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	30 168	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 594 619	1 210 970
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	4 173 137	3 162 727
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 990 536	2 258 897
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 071 131	821 900
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	111 470	81 930
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	24 098	22 253
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	896 571	847 342
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	874 260	847 342
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	22 311	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	57 948	43 509
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	45 243	24 808

DIČ: 2020479010 | IČO: 36012726 | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	216 103	84 269
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	**27**	1 699 947	265 193
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	**28**	6 078 013	3 573 283
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	**29**	193	34
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	156	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	37	34
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	**45**	80 263	114 181
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	72 650	112 660
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	62 649	95 097

DIČ: 2020479010 | IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	10 001	17 563
O.	Kurzové straty (563)	52	5 087	22
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 526	1 499
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-80 070	-114 147
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	1 619 877	151 046
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	350 232	38 369
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	380 366	7 288
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-30 134	31 081
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	**61**	1 269 645	112 677

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	198	170
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	205	183
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 27. 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 Johann Willdonner (od 19. novembra 2009)

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od 6. novembra 1996 do 31. decembra 2018 nemenila a je nasledovná:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, 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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Spoločnosť nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

(d) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(i) Rezervy

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

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužité daňové 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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

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

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

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

(o) Deriváty

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

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

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

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

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(q) 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.

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

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

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

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

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

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

(r) Výnosy

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

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviaže 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.

(s) Porovnateľné údaje

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

(t) Oprava chýb minulých období

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 630 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2018 vo výške 31 500 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosť „Prístavba haly Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia s.r.o." Zostatková hodnota tejto nehnuteľnosti k 31. decembru 2018 predstavuje 942 040 EUR, zostatková hodnota prislúchajúcich pozemkov o výmere 47 327 m2 predstavuje 101 197 EUR a strojné zariadenie (Píla Pressta Eisele 600R 100 NM 5026, zostatková hodnota k 31. decembru 2018 EUR 70 853; pracie zariadenie DURR Ecoclean Mega NM 4815, zostatková hodnota k 31. decembru 2018 EUR 151 441; filtračné zariadenie EnviroFalk (NM 4821), zostatková hodnota k 31. decembru 2018 EUR 59 711.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu „Prístupová cesta a parkovisko" a obstarania dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 626 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2018 vo výške 290 645 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosť „Prístavba haly Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia s.r.o." Zostatková hodnota tejto nehnuteľnosti k 31. decembru 2018 predstavuje 942 040 EUR, zostatková hodnota prislúchajúcich pozemkov o výmere 47 327 m2 predstavuje 101 197 EUR a strojné zariadenie (Lis MA.TE 4115 JL21-160 NM 4115, zostatková hodnota k 31. decembru 2018 EUR 52 696; strojné zariadenie Sústruh MAZAK QTN S 250M NM 7158, zostatková hodnota k 31. decembru 2018 EUR 72 766; vysokozdvižné zariadenie VZV Jungheinrich EFG 216 K DZ 550 (NM 3204), zostatková hodnota k 31. decembru 2018 EUR 0; projekt „Prístupová cesta a parkovisko" NM 0044, zostatková hodnota k 31. decembru 2018 EUR 236 163; kompresor Kompresor KEASER Baureihe CSD.4 NM 3106, zostatková hodnota k 31. decembru 2018 EUR 15 087; Dostavba vstavku 2 r.2014-Ermont NM 0045, zostatková hodnota k 31. decembru 2018 EUR 33 864.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu „Inovácia výrobných procesov Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia s.r.o. D290" dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 482 297,49 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2018 vo výške 287 878,84 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na jednotlivé strojné zariadenia, a to do výšky 55% z hodnoty strojového zariadenia. Zostatková hodnota strojného zariadenia Lis MA.TE ev.č.4118 Typ:JL21-100 k 31. decembru 2018 predstavuje 77 019 EUR, strojné zariadenie CNC sústruh EMCO ev.č.4441 Typ:emco MAXXTURN 65, zostatková hodnota k 31. decembru 2018 EUR 160 881; strojné zariadenie CNC centrum CHIRON ev.č.4352 Typ:FZ15W Magnum HS, zostatková hodnota k 31. decembru 2018 EUR 320 890.

Dlhodobý hmotný majetok spolu so zásobami je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 7 543 TEUR (2017: 9 806 TEUR).

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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	
	Dodané v 2019	Majetok objednaný v roku 2018 a obstaraný v roku 2019
EPS - elektrický požiarny systém	44 647	44 647
Tehnické zhodnotenie budovy (kancelárie IT)	3 398	3 398
Odlučovač olejovej hmly EMCO E45	3 865	3 865
Zálohová platba za Chiron	87 600	87 600
Pewag linka - výroba pre zákazníka ZKW	138 400	138 400
Majetok spolu	**277 910**	**277 910**

IČO: 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ: 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	Oprávky/Opravné položky 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	Zostatková cena 31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	208 300	0	6 476	0	201 824	160 279	21 529	1 241	0	180 568	48 021	21 256
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	**208 300**	**0**	**6 476**	**0**	**201 824**	**160 279**	**21 529**	**1 241**	**0**	**180 568**	**48 021**	**21 256**
Pozemky	365 891	0	0	0	365 891	0	0	0	0	0	365 891	365 891
Stavby	6 237 564	28 884	0	0	6 266 448	1 846 210	211 647	0	0	2 057 857	4 391 354	4 208 591
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	6 009 448	485 245	117 061	0	6 377 633	3 116 000	614 166	220 068	0	3 510 097	2 893 449	2 867 536
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	23 848	636 852	20 207	-514 129	126 363	125	0	0	0	125	23 723	126 238
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	2 738	216 864	0	-119 241	100 361	0	0	0	0	0	2 738	100 361
Dlhodobý hmotný majetok spolu	**12 639 488**	**1 367 845**	**137 269**	**-633 370**	**13 236 694**	**4 962 334**	**825 813**	**220 068**	**0**	**5 568 079**	**7 677 154**	**7 668 616**
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Neobežný majetok spolu	**12 847 788**	**1 367 845**	**143 744**	**-633 370**	**13 438 518**	**5 122 613**	**847 342**	**221 309**	**0**	**5 748 646**	**7 725 175**	**7 689 872**

IČO: 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ: 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	Oprávky/Opravné položky 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	Zostatková cena 31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	196 780	12 760	1 241	0	208 300	160 279	21 529	1 241	0	180 568	36 502	27 732
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	**196 780**	**12 760**	**1 241**	**0**	**208 300**	**160 279**	**21 529**	**1 241**	**0**	**180 568**	**36 502**	**27 732**
Pozemky	365 891	0	0	0	365 891	0	0	0	0	0	365 891	365 891
Stavby	6 103 576	88 772	0	45 216	6 237 564	1 846 210	211 647	0	0	2 057 857	4 257 366	4 179 707
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	5 557 954	299 035	220 068	372 528	6 009 448	3 116 000	614 166	220 068	0	3 510 097	2 441 955	2 499 351
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	425 778	9 058	0	-410 994	23 843	125	0	0	0	125	425 653	23 718
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	9 488	0	0	-6 750	2 738	0	0	0	0	0	9 488	2 738
Dlhodobý hmotný majetok spolu	**12 462 686**	**396 866**	**220 068**	**0**	**12 639 483**	**4 962 334**	**825 813**	**220 068**	**0**	**5 568 079**	**7 500 352**	**7 071 405**
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Neobežný majetok spolu	**12 659 467**	**409 626**	**221 309**	**0**	**12 847 783**	**5 122 613**	**847 342**	**221 309**	**0**	**5 748 646**	**7 536 854**	**7 099 137**

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	92 577	30 168	0	0	122 745
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	102 340	65 244	0	0	167 584
Výrobky	36 441	551	0	0	36 992
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnutie preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	**231 358**	**95 963**	**0**	**0**	**327 321**

V zmysle zásady opatrnosti spoločnosť vytvorila opravné položky na priamy materiál, nástroje, náhradné diely a ostatné spotrebné materiály, ako aj na nedokončenú výrobu a hotové výrobky.

Opravná položka na materiál bola vytvorená z dôvodu výskytu pomaloobrátkových zásob, prevažne na nástroje, náhradné diely a priamy materiál, a pri hotových a nedokončených výrobkoch z dôvodu pravdepodobnosti vzniku straty pri predaji.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou spolu s dlhodobým majetkom, ako je uvedené v časti F1.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	31 605	59 591	14 348	4 765	72 083
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	**31 605**	**59 591**	**14 348**	**4 765**	**72 083**

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 513 225	445 641	1 958 866
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	8 480	6 405	14 885
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	67 069	0	67 069
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	37 764	0	37 764
Iné pohľadávky	800	0	800
Krátkodobé pohľadávky spolu	**1 627 338**	**452 046**	**2 079 384**

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Pohľadávky k 31.12.2017 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	979 259	294 705	1 273 964
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	57 594	23 302	80 896
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	96 899	983	97 882
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	39 697	0	39 697
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	**1 173 449**	**318 990**	**1 492 439**

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky z obchodného styku	2 040 820	0	0	0	2 040 820
Ostatné pohľadávky	**800**	**37 764**	**0**	**0**	**38 564**
- daňové		37 764	0	0	37 764
- z financovania	0	0	0	0	0
- iné	800	0	0	0	800
Odložená daň	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Pohľadávky spolu	**2 041 620**	**37 764**	**0**	**0**	**2 079 384**

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	5 480	2 879
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	749 814	161 340
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**755 294**	**164 219**

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Nástroje pre nové projekty zákazníkov	0	0
Havarijné poistenie ZC-FVNS 8 a 9	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**16 181**	**1 979**
Nástroje pre nové projekty zákazníkov	4 116	0
Havarijné poistenie automobily + povinné zákonné poistenie automobilov	1 440	1 387
Poistenie strojov	8 609	0
Ostatné	2 016	592
Príjmy budúcich období dlhodobé:	**0**	**0**
Príjmy budúcich období krátkodobé:	**0**	**0**
Dobropis od fy. DOZAM za objem obratu transportov 2017	0	0
Spolu	**16 181**	**1 979**

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	**0**	**50 439**	**0**	**0**	**50 439**
Rezerva na odchodné	0	50 439	0	0	50 439
Krátkodobé rezervy, z toho:	**163 776**	**268 038**	**163 776**	**0**	**268 038**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	134 239	151 023	134 239	0	151 023
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**134 239**	**151 023**	**134 239**	**0**	**151 023**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	0	13 576	0	0	13 576
Rezerva na odmeny zamestnancov	27 285	100 589	27 285	0	100 589
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 252	2 850	2 252	0	2 850
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**29 537**	**117 015**	**29 537**	**0**	**117 015**

Na základe rozhodnutia konateľa spoločnosti bola vytvorená rezerva na odmeny pre zamestnancov za rok 2018 vo výške 100 589 EUR, tieto boli vyplatené v januárových mzdách za rok 2019. V roku 2018 bola prvýkrát tvorená aj dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a to v zmysle pracovného poriadku a vo výške 50 439 EUR .

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**134 532**	**163 776**	**134 532**	**0**	**163 776**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	104 996	134 239	104 996	0	134 239
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania		0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**104 996**	**134 239**	**104 996**	**0**	**134 239**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	9 168	0	9 168	0	0
Rezerva na odmeny zamestnancov	18 117	27 285	18 117	0	27 285
Rezerva na náklady 2016/17	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 251	2 252	2 251	0	2 252
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**29 536**	**29 537**	**29 536**	**0**	**29 537**

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	**2 649 579**	**845 674**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	754 001	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 895 578	845 674
Krátkodobé záväzky spolu	**2 593 436**	**3 938 709**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 123 955	1 378 515
Záväzky po lehote splatnosti	469 481	2 560 194

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Splatnosť do 60 dní b	Splatnosť do 1 roka c	Splatnosť 1 - 5 rokov d	Splatnosť nad 5 rokov e	SPOLU f
Záväzky z obchodného styku	**1 311 313**	**0**	**0**	**0**	**1 311 313**
Ostatné záväzky	**682 666**	**0**	**0**	**0**	**682 666**
- daňové	394 755	0	0	0	394 755
- sociálne zabezpečenie	115 871	0	0	0	115 871
- z financovania	0	0	0	0	0
- voči zamestnancom bez sociálneho fondu	168 206	0	0	0	168 206
- iné	3 834	0	0	0	3 834
Záväzky voči materskej spoločnosti	**0**	**271 428**	**874 571**	**754 001**	**1 900 000**
Záväzky voči konsolidovanému celku	**14 000**	**91 572**	**633 431**	**0**	**739 003**
Záväzky voči bankám	**22 366**	**200 091**	**387 576**	**0**	**610 033**
Záväzky spolu	**2 030 345**	**563 091**	**1 895 578**	**754 001**	**5 243 015**

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 335 204	1 263 101
– odpočítateľné	-382 430	-257 955
– zdaniteľné	1 717 634	1 521 056
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-265 798	-50 204
– odpočítateľné	-265 798	-50 024
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	**0**	**0**
Uplatnená daňová pohľadávka	**0**	**0**
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	**224 575**	**254 708**
Zmena odloženého daňového záväzku	**-30 133**	**31 081**
Zaúčtovaná ako (náklad) výnos	-30 133	31 081
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	**2 041**	**2 139**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 429	11 323
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	*14 429*	*11 323*
Čerpanie sociálneho fondu	9 446	11 421
Konečný zostatok sociálneho fondu	**7 024**	**2 041**

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, hlavne ako príspevok na stravu.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery			mesačne		
Bankový úver	EUR	Fix 2,737 % p.a.	2014 - 2019	0	31 500
Bankový úver	EUR	Fix 2,000 % p.a.	2015 - 2022	201 217	290 645
Bankový úver	EUR	Fix 1,300 % p.a.	2018 - 2023	186 359	0
Dlhodobé úvery spolu				**387 576**	**322 145**
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	Fix 2,737 % p.a.	2014 - 2019	31 500	126 000
Bankový úver	EUR	Fix 2,000 % p.a.	2015 - 2022	89 428	89 428
Bankový úver	EUR	Fix 1,300 % p.a.	2018 - 2023	101 520	0
Krátkodobé úvery spolu				**222 448**	**215 428**
Spolu				**610 024**	**537 573**

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianko zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobno-prevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine v hodnote 322 145 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.

Rozdiel v krátkodobých bankových úveroch medzi výkazmi (610 033 EUR) a horeuvedenou tabuľkou (610 024 EUR) je v záväzku z čerpania kreditných kariet vo výške 9 EUR.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	výrobky		tovar		služby - opracovanie		spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g		
Česká republika	386 488	266 517	0	0	0	860	**386 488**	**267 377**
Rakúsko	3 034 337	2 296 998	0	7 563	43 830	100 547	**3 078 168**	**2 405 108**
Nemecká republika	2 049 579	1 234 936	0	0	340 066	302 343	**2 389 644**	**1 537 279**
Slovenská republika	945 930	894 794	0	0	292 785	241 204	**1 238 715**	**1 135 998**
Holandsko	409 344	258 338	0	0	0	0	**409 344**	**258 338**
Slovínsko	347 871	547 316	0	0	0	0	**347 871**	**547 316**
Spojené štáty americké	223 302	127 939	0	0	0	0	**223 302**	**127 939**
Poľsko	131 656	81 474	0	0	0	0	**131 656**	**81 474**
Taliansko	470 337	613 878	0	0	0	0	**470 337**	**613 878**
Švajčiarsko	-	6 376	0	0	0	0	**0**	**6 376**
Čierna Hora		0	0	0	0	0	**0**	**0**
Maďarsko	1 015 872	804 488	0	0	0	0	**1 015 872**	**804 488**
Francúzko	252 762	179 024	0	0	0	0	**252 762**	**179 024**
Lichtenštajnsko	0	0	11 340	67 026	0	0	**11 340**	**67 026**
Nórsko	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
Rumunsko	1 903 686	496 973	0	0	0	0	**1 903 686**	**496 973**
Mexiko	159 280	0	0	0	0	0	**159 280**	**0**
Veľká Británia	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
spolu	**11 330 442**	**7 809 051**	**11 340**	**74 589**	**676 681**	**644 954**	**12 018 463**	**8 528 594**

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Nasledujúca tabuľka poskytuje informácie o obrate v členení na výrobkové druhy a teritóriá:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Rakúska republika	Skupina výrobky, služby	2 131 733	1 885 126
	Automobilové súčiastky	825 973	421 416
	Design a baliaci sortiment	115 089	98 565
	Služby nástrojáreň	5 373	0
	Spolu	**3 078 168**	**2 405 107**
Nemecká spolková republika	Automobilové súčiastky	1 417 944	902 611
	Skupina výrobky, služby	417 621	293 483
	Design a baliaci sortiment	70 239	84 022
	Elektro	27 697	34 784
	Medicína	428 642	194 880
	Laserová techniks	27 500	27 500
	Spolu	**2 389 644**	**1 537 280**
Rumunsko	Automobilové súčiastky	1 903 686	398 056
	Medicína	0	98 917
	Spolu	**1 903 686** 0	**496 973**
Slovenská republika	Automobilové súčiastky	712 660	556 155
	Skupina výrobky, služby	265 897	235 245
	Služby nástrojáreň	253 032	344 039
	Letecké súčiatky	6 645	0
	Ostatné	481	558
	Spolu	**1 238 715**	**1 135 998**
Maďarsko	Automobilové súčiastky	38 002	72 080
	Elektro	977 870	732 408
	Spolu	**1 015 872** 0	**804 488**
Iné			
	Automobilové súčiastky	1 261 778	1 214 155
	Domácnosť&Elektro	234 066	182 698
	Elektro	638 034	1 207 948
	Branné súčiastky		92 761
	Medicína	223 301	233 232
	Design a baliaci sortiment	35 200	49 280
	Spolu	**2 392 378**	**2 980 073**
Spolu			
	Skupina výrobky, služby	**2 815 251**	**2 413 854**
	Design a baliaci sortiment	**220 528**	**231 867**
	Automobilový priemysel	**6 160 043**	**3 564 473**
	Elektro	**1 643 601**	**1 242 732**
	Domácnosť&Elektro	**234 066**	**182 698**
	Medicína	**651 943**	**428 112**
	Branné súčiastky	**0**	**92 761**
	Služby nástrojáreň	**258 405**	**344 039**
	Laserová technika	**27 500**	**27 500**
	Letecké súčiastky	**6 645**	
	Ostatné	**481**	**558**
	Spolu	**12 018 463**	**8 528 594**

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 13 934 EUR (v roku 2017 zvýšenie 113 149 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 13 934 EUR (v roku 2017 zvýšenie 113 149 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	2018	2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	368 314	442 481	333 590	74 167	108 891
Výrobky	240 961	152 861	148 603	-88 101	4 258
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	609 275	595 342	482 193	-13 934	113 149
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**-13 934**	**113 149**

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	**0**	**-1 014**
Dlhodobý hmotný majetok+materiál vytvorený vlastnou činnosťou	0	-1 014
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**1 035 034**	**876 818**
Refakturácia prepravy na IC a tretích	142 179	59 561
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a.i.)	1 355	2 472
Prenájom nehnuteľností Illichmann Castalloy	102 000	102 000
Prenájom VUB kaštiel + ostatné miestnosti pre tretích	16 777	16 777
Prenájom časti haly, strojov, zamestnancov ai. na IC spoločnosti+spriaznene	450 360	443 458
Prenájom byty a nebytové priestory kaštiel	5 900	4 900
Výnosy z plnenia poisťovní	0	0
Výnosy z predaja majetku	133	12
Výnosy z predaja materiálu	311 628	245 006
Výnosy z reklamácii	0	2 067
Dotácia zo štátneho rozpočtu na mzdy	0	0
iné	4 702	565
Finančné výnosy, z toho:	**193**	**34**
Kurzové zisky, z toho:	156	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	37	34

4. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	11 330 442	7 809 051
Tržby z predaja služieb	676 681	644 954
Tržby za tovar	11 340	74 589
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	**12 018 463**	**8 528 594**

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

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	**1 594 619**	**1 210 970**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*9 500*	*7 505*
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 100	7 505
Iné uisťovacie audítorské služby	900	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Vedľajšie výdavky	500	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*1 585 119*	*1 203 465*
opravy a udržiavanie	227 388	164 200
cestovné	21 572	24 092
reprezentačné	39 943	19 124
služby telekomun.a mobil.sietí	9 687	11 255
doprava k odberateľom	143 265	130 639
doprava ostatná-na opracovanie	35 987	30 618
právne, ekonomické a iné poradenstvo	9 733	21 467
podpora oddelenia nastrojárne NFS	0	0
externé opracovanie výrobkov, a.i.	726 709	550 238
odborná prax žiakov	7 035	11 151
leasing zamestnancov IC NSZ HR Manager	18 378	7 589
nájomné	69 411	64 278
školenia,kurzy	30 570	36 929
likvidácia odpadu - výrobný a bežný	44 062	40 313
strážna služba	49 039	45 926
IT služby - INFOR	65 000	8 325
ostatné	87 341	37 320
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**298 149**	**174 839**
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Predaný materiál	57 948	43 509
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	24 808
Náklady na refakturáciu	171 475	47 269
Náklady na reklamácie	14 038	9 750
Ostatné dane	23 016	20 347
Poistenie majetku, pohľadávok a iné	29 568	24 899
Iné	2 104	4 257
Finančné náklady, z toho:	**80 264**	**114 181**
Kurzové straty, z toho:	*5 087*	*22*
Kurzové straty - realizované počas účtovného obdobia	5 087	22
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*75 177*	*114 159*

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	2 990 536	2 258 896
Ostatné náklady na závislú činnosť	55 879	38 349
Sociálne poistenie	734 385	562 912
Zdravotné poistenie	280 867	220 640
Ostatné sociálne náklady	111 470	81 930
Spolu	**4 173 137**	**3 162 727**

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2018 Základ dane	2018 Daň	2018 Daň v %	2017 Základ dane	2017 Daň	2017 Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 619 877		100,00 %	151 045		100,00 %
teoretická daň		340 175	21,00 %		31 719	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a odpočítateľné položky	191 388	40 192	2,48 %	-116 337	-24 431	-16,17 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 811 265	380 367	23,48 %	34 708	7 288	4,83 %
Splatná daň z príjmov		**380 367**	**23,48 %**		**7 288**	**4,83 %**
Odložená daň z príjmov		-30 134	-1,86 %		31 081	20,58 %
Celková daň z príjmov		**350 233**	**21,62 %**		**38 369**	**25,40 %**

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má aj zrealizovaný prenájom multifunkčného zariadenia od firmy Copy a Print, a to Xerox Workcentre WC7835 na 48 mesiacov od 1. augusta 2013, mesačné nájomné predstavuje 33,90 EUR, čo je 30 % z dohodnutej ceny 113 EUR. V roku 2014 boli uzavreté ďalšie dve zmluvy so spoločnosťou Xerox Limited, a to na zariadenie Xerox WC 7225S na 36 mesiacov od 03.03.2014, kde mesačné nájomné je dohodnuté vo výške 45 EUR. Zariadenie bolo dňa 28.4.2017 odkúpené. Ďalej zariadenie od firmy Copy a Print Xerox WC 6605 na 48 mesiacov od 12.06.2014, kde mesačné nájomné je dohodnuté vo výške 20 EUR za 1-5.2018 a 6-12.2018 6 EUR, čo je 30 % z pôvodnej sumy. Spoločnosť má aj zrealizovaný prenájom multifunkčného zariadenia od firmy Xerox Limited, a to Xerox Workcentre WC7835 na 48 mesiacov od 1. júla 2014, mesačne stojí prenájom 72 EUR.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma priestory v budove Kaštieľa (791m^2), ktorý sa tiež vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok a ročné výnosy z nájomného sú približne 19 729 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2018 poskytla ručenie vo výške 7 643 904 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.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2017: 0 EUR).

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).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Marktl	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	249 940	254 005
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Predaj vlastných výrobkov	02	0	0
Predaj služieb v režime zušlachťovacieho styku	02	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	0	0
Predaj strojov	02	0	0

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o., Zarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2018	2017
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	0	0
Nákup služieb	01	30 059	59 036
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	18 378	8 483
Predaj výrobkov z nástrojarne	02	0	0
Predaj služieb vo výrobe	02	259 948	225 457
Predaj materiálu	02	0	1 253
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	380 093	385 544
Kúpa VZV		0	0

Neuman Aluminium Fliesspresswerk GmbH, Rottenburg	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2018	2017
a	b	c	d
Nákup strojov vrátane ich obstarania	01	0	0
Nákup materiálu	01	141 469	70 272
Nákup služieb	01	948	2 902
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	347
Predaj vlastných výrobkov	02	0	0
Predaj služieb v režime zušlachťovacieho styku	02	417 621	293 483
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	11 210	15 305

Neuman Aluminium Austria GmbH, Marktl	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2018	2017
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	543 704	480 010
Nákup služieb	01	0	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	0	115

Fried von Neuman GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2018	2017
a	b	c	d
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	65 203	15 879
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	7 155	7 876
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	33 355	28 385

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Neuman Aluminium PWG s.r.o., Žarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2018	2017
a	b	c	d
Predaj služieb v nástrojní	02	5 892	4 881
Predaj výrobkov z nástrojárni	02	57	4 907
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	22 103	18 152

Neuman Aluminium Industries s.r.o., Žarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2018	2017
a	b	c	d
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	1 173	814
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	13 670	11 216

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

Neuman Aluminium Fliesspresswerk GmbH, Marktl	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2018	2017
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup strojov vrátane ich obstarania	01	153 000	10 000
Nákup služieb	01	0	3 886
Nákup materiálu	01	785 157	584 254
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	50
Predaj vlastných výrobkov	02	0	18
Predaj služieb v režime zušlachťovacieho styku	02	2 131 733	1 878 257
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	55 494	87 222
Iný obchod - výnosy z iných transakcií (dohodnuté obchody)	11	2 552	944

01 – kúpa
02 – predaj
05 – licencia
08 – úver, pôžička
10 – záruka
11 – iný obchod

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	14 885	80 896
pohľadávky z obchodného styku	67 069	97 882
spolu aktíva	**81 954**	**178 778**
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	1 628 572	0
dlhodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	633 431	523 529
krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	271 429	2 000 000
krátkodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	105 572	599 475
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	586 688	756 088
záväzky z obchodného styku	19 613	127 534
spolu pasíva	**3 245 305**	**4 006 626**

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

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

P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	-	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	-
Zmena základného imania	0	0	0	0	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	-
Emisné ážio	0	0	0	0	-
Ostatné kapitálové fondy	1 102 771	0	0	0	1 102 771
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 294 195	0	112 677	-	4 406 872
Neuhradená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	(531 775)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	112 677	1 269 645	-112677	0	1 269 645
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	-
Spolu	**5 014 381**	**1 269 645**	**0**	**0**	**6 284 026**

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Výsledok hospodárenia roka 2017 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 112 677 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 269 645 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

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

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 102 771	0	0	0	1 102 771
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 989 342	0	0	304 853	4 294 195
Neuhradená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	-531 775
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	304 853	112 677	0	-304 853	112 677
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	**4 901 704**	**112 677**	**0**	**0**	**5 014 381**

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovný zisk	112 677

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	112 677
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	**112 677**

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 296 479	947 367
Zaplatené úroky	-74 374	-119 599
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	25 434	-13 195
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 247 539	814 573
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**2 247 539**	**814 573**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 544 915	-409 630
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-1 544 915**	**-409 630**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z pôžičiek	0	300 000
Príjmy z úverov	313 259	0
Splátky pôžičiek	-184 000	-84 000
Splátky úverov	-240 808	-511 428
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**-111 549**	**-295 428**
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	591 075	109 515
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	164 219	54 704
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**755 294**	**164 219**

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	**1 692 526**	**263 706**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	896 571	847 342
Opravná položka k pohľadávkam	59 591	24 808
Opravná položka k zásobám	95 962	38 296
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	154 701	29 244
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**2 899 351**	**1 203 396**
Zmena pracovného kapitálu		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-620 260	-606 483
Zmena stavu zásob	-246 587	-223 171
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	263 975	573 625
Peňažné toky z prevádzky	**2 296 479**	**947 367**

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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