

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. mája 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky materskej spoločnosti Fried v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1, Markt im Traisental, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu CAG. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu CAG zostavuje spoločnosť CAG Holding GmbH so sídlom vo Werkstrasse 1, Markt im Traisental, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 300 (v účtovnom období 2018 bol 268). Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 282, z toho 9 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2018 to bolo 286 zamestnancov, z toho 7 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných zvierok 29. marca 2019. Správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných zvierok 29. marca 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. mája 2019 schválilo spoločnosť BDO Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelka Dipl. Ing. Gerhard Břečka (od 9. apríla 2015)

Konateľ koná za spoločnosť samostatne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Fried. v. Neuman GmbH Markt I im Traisental, Rakúsko	100 000	100	100
Spolu	100 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - 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 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je vykazovaný ako materiál a je odpísaný priamo do spotreby. Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Spoločnosť k 31. decembru 2019 nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

4. Zásoby

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

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

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

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

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 zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

14. Cudzia mena

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

15. Výnosy

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

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

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

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. V roku 2019 nedošlo k zmene účtovných metód, ktoré by vyžadovalo takéto vysvetlenie.

17. Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 300 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2019 vo výške 0 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Obrábací stroj CHIRON DZ15W CNC obrábacie centrum 296-25 NM 4335), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 139 242 EUR. Nakoľko bol investičný úver už 25. januára 2019 Spoločnosťou plne splatený, bolo dňa 1. apríla 2019 spoločnosťou obdržané potvrdenie o zániku zabezpečenej pohľadávky. Dňa 15.05.2019 bola vykonaná registrácia výmazu záložného práva zriadeného na základe pôvodnej registrácie – spisová značka NCRzp: 2384/2014.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 3 536 391 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2019 vo výške 176 830 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Obrábací stroj CHIRON FZ15FX CNC obrábacie centrum 308-17 NM 4337), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 105 998 EUR; Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 349-02 NM 4340), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 151 071 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18FX CNC obrábacie centrum 322-90 NM 4341), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 118 676 EUR; (3D súradnicový merací prístroj Crysta Apex S776 NM 3780), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 8 107 EUR; (Píla Pressta Profilmu 400V NM 5028), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 33 503 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-23 NM 4346), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 149 590 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15L CNC obrábacie centrum 156-23 NM 4336), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 20 064 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL HS 2000 CNC obrábacie centrum 220-82 NM 4338), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 38 977 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18L CNC obrábacie centrum 428-40 NM 4339), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 18 244 EUR; (Lisovacie zariadenie Benziger 30.0005 NM 4437), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 5 910 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18FX CNC obrábacie centrum 322-96 NM 4343), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 116 050 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-22 NM 4345), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 116 925 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 297-73 NM 4347), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 120 139 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 322-97 NM 4342), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 95 595 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-21 NM 4344), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 117 556 EUR; (Píla Pressta Profilmu 400V-S NM 5029), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 178 556 EUR; (Excentrický lis PE 100C 032172 NM 5018), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 6 486 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 1 v.č. 1006124-55624-519 NM 5111), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 1 658 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 2 v.č. 1006124-66082-518 NM 5110), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 1 658 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 3 v.č. 1006124-55624-502 NM 5115), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 3 155 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 4 v.č. 1006124-55624-509 NM 5112), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 1 658 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 5 v.č. 1006124-55624-508 NM 5113), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 1 658 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 2 v.č. 1006124-66082-521 NM 5114), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 1 658 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 311 605 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2019 vo výške 1 926 337,50 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Obrábací stroj CHIRON FZ18 FX HS CNC obrábacie centrum 352-80 NM 4316), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 274 886 EUR; Obrábací stroj CHIRON F15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-74 NM 4317), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 259 057 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15FX Magnum CNC obrábacie centrum 371-02 NM 4318), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 245 031 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 349-25 NM 4319), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 338 893 EUR; (Robotické zvráňanie ABB IRBP-K600 FRONIUS TPS 500i NM 4210), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 148 131 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 3000 CNC obrábacie centrum 341-80 NM 4321), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 448 167 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 364-44 NM 4320), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2019 je 347 059 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spolu so zásobami je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 9 843 tis. EUR (2018: 9843 tis. EUR). Ďalej má spoločnosť lokálne uzavretú zmluvu na poistenie „lomu stroja“ t.j. poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb od novembra 2018. Poistná suma strojov z lokálneho poistenia predstavuje 11 357 tis. EUR. Ročné poistné v roku 2019 predstavuje 25 367 EUR. V roku 2019 boli aj dve poistné plnenia a to vo výške 21 364 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Nasledovné položky majetku boli objednané v roku 2019, ale spoločnosť ich obstarala až v roku 2020:

Dlhodobý majetok obstaraný v roku 2020 s objednávkou v roku 2019

	Objednávky na dlhodobý majetok v roku 2019	
	Rok 2020	Majetok objednaný v roku 2019 a obstaraný v roku 2019 a 2020*
M-Tec Engineering s.r.o. Merací prípravok 11403+11416	4 980	4 980
M-Tec Engineering s.r.o. 12438-lp01-000_zostava	1 800	1 800
AUTOMATOR, s.r.o. TELESIS TMP 4210/470	6 500	6 500
Zámočníctvo Rückschloss Upínač- 12440-fu01-999 zostava	25 200	25 200
TRIGON TOOLS, s.r.o Upínanie 7953749 PROFIL TUNNEL BODEN	26 400	26 400
PETIG AG Artikel Nr. 908626	13 400	13 400
PETIG AG Artikel.Nr. 908625	12 300	12 300
PETIG AG Artikel.Nr. 908624	12 300	12 300
Knipl Kft. Pracie zariadenie s pasiváciou	1 298 755	1 950 000
Pressta Eiselle GmbH, Profilmá pila 400 V - S	321 174	458 820
Majetok spolu	1 722 809	2 511 700

* Rozdiel medzi sumami v stĺpcoch predstavuje časť majetku, ktorá bola obstaraná už v roku 2019.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	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	63 057	39 869	0	0	102 926	40 889	14 195	0	0	55 084	22 168	47 843
Oceniťelné 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	63 057	39 869	0	0	102 926	40 889	14 195	0	0	55 084	22 168	47 843
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	44 625	11 784	0	122 951	179 360	1 002	8 520	0	0	9 522	43 622	169 837
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	10 564 995	1 747 366	4 176	1 247 182	13 555 367	3 935 218	1 897 655	4 176	0	5 828 696	6 629 777	7 726 671
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 033 654	289 038	6 629	-897 158	418 904	1 890	363	0	0	2 253	1 031 764	416 651
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	472 975	820 146	0	-472 975	820 146	0	0	0	0	0	472 975	820 146
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12 116 248	2 868 334	10 806	0	14 973 777	3 938 110	1 906 538	4 176	0	5 840 472	8 178 138	9 133 305
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	12 179 305	2 908 203	10 806	0	15 076 703	3 978 999	1 920 733	4 176	0	5 895 556	8 200 306	9 181 148

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	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	54 341	8 716	0	0	63 057	30 481	10 408	0	0	40 889	23 860	22 168
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	54 341	8 716	0	0	63 057	30 481	10 408	0	0	40 889	23 860	22 168
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	4 353	40 271	0	0	44 624	201	801	0	0	1 002	4 152	43 622
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7 903 974	1 435 988	88 704	1 313 736	10 564 995	2 607 066	1 392 513	64 362	0	3 935 218	5 296 908	6 629 777
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 429 139	918 251	0	-1 313 736	1 033 654	0	1 890	0	0	1 890	1 429 139	1 031 764
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	472 975	0	0	472 975	0	0	0	0	0	0	472 975
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 337 466	2 867 485	88 704	0	12 116 248	2 607 267	1 395 204	64 362	0	3 938 110	6 730 199	8 178 138
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	9 391 807	2 876 201	88 704	0	12 179 305	2 637 748	1 405 612	64 362	0	3 978 999	6 754 059	8 200 306

Poznánky Úč PODV 3 - 01

Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2019

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	68 147	17 903			86 050
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0				0
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Spolu	68 147	17 903	0	0	86 050

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

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Výška poistného krytia spolu s dlhodobým hmotným majetkom je uvedená v bode E1, a v roku 2019 ako aj v roku 2018 boli zásoby poistené vo výške 400 tis. EUR.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 418 914	2 524 900
Pohľadávky po lehote splatnosti	24 863	20 272
Spolu	1 443 777	2 545 172

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	1 465	2 217
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	198 674	91 224
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	200 139	93 441

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Havarijné poistenie - automobily	414	297
Mzdové a daňové centrum - poradenstvo	78	37
Poistenie strojov	22 342	23 021
Aktualizácia software	3 921	0
Ostatné	1 496	4 664
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	28 251	28 019
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
	0	0
Dobropis na objem prepravy DOZAM 3%	0	0
Ostatné - náklady na refakturáciu - preprava	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	28 251	28 019

7. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2019 je 100 000 EUR (k 31. decembru 2018: 100 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 165 824 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Príděl do sociálneho fondu	0
Príděl do zákonného rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	165 824
Prevod na neuhradenú stratu	0
Spolu	165 824

O rozdelení výsledku hospodárenia, ktorým je zisk za účtovné obdobie 2019, vo výške 145 565 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 145 565 €

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 388	0	0	0	22 388
Rezerva na odchodné do dôchodku	22 388	0	0	0	22 388
Krátkodobé rezervy, z toho:	174 615	176 779	174 615	0	176 779
Zákonné rezervy krátkodobé					
Časové konto	0	0	0	0	0
Náhrady za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	167 662	140 777	167 662		140 777
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	167 662	140 777	167 662	0	140 777
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	2 370	2 370	2 370	0	2 370
Rezervy na odmeny zamestnancom	4 583	33 632	4 583	0	33 632
Nevyfakturované dodávky	0	0		0	0
	6 953	36 002	6 953	0	36 002
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 953	36 002	6 953	0	36 002

V roku 2018 bola prvýkrát tvorená aj dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a to v zmysle pracovného poriadku a vo výške 22 388 EUR. V roku 2019 všetky vplyvy zmien v štruktúre, veku zamestnancov, spolu s vplyvom fluktuácie a zmien úrokových sadzieb nemali významný vplyv na výšku rezervy, preto spoločnosť jej výšku nemenila.

Všetky krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

9. Závazky

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	639 396	1 545 565
Závazky v lehote splatnosti	8 231 485	7 033 371
	8 870 881	8 578 936

Očakávaná splatnosť záväzkov v kategórii menej ako 1 rok je 60 dní. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 6 740 000 EUR je splatných na základe finančných možností Spoločnosti. V roku 2019 bola hodnota pôžičiek od materskej spoločnosti navýšená o 1 740 000 EUR a v rámci roka 2019 aj z časti, a to vo výške 800 000 EUR splatená. Avšak v roku 2020 Spoločnosť neplánuje splácanie týchto pôžičiek a preto sú vykázané ako dlhodobé.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	910 458	910 458	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	700 569	700 569	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	6 740 000	0	0	6 740 000
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	273 988	273 988	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	177 719	177 719	0	0
Daňové záväzky a dotácie	65 562	65 562	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 585	2 585	0	0
	8 870 881	2 130 881	0	6 740 000

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

10. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 371 613	960 526
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	300 972	303 193
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	69 602	306 184
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	365 859	329 680
Uplatnená daňová pohľadávka	365 859	329 680
Zaúčtovaná ako výnos	36 179	-13 985
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V roku 2019 sa spoločnosť rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 36 179 EUR mínusom do nákladov. Tým sa navýšila hodnota odloženej daňovej pohľadávky na hodnotu 365 859 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	7 422	31
Tvorba na ťarchu nákladov	23 488	21 114
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-21 230	-13 723
Stav k 31. decembru	9 680	7 422

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

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2%	2015 - 2020	0	176 830
Bankový úver	EUR	2,74%	2014 - 2019	0	0
Bankový úver	EUR	1,40%	2019 - 2023	1 412 648	1 190 208
		Fix		1 412 648	1 367 038
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2%	2015 - 2020	176 830	707 276
Bankový úver	EUR	2,74%	2014 - 2019	0	15 798
Bankový úver	EUR	1,40%	2019 - 2023	513 690	385 268
		Fix		690 520	1 108 342

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

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 60 dní	0	192 617
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	690 520	915 725
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 412 648	1 367 038
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 103 168	2 475 380

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianco zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobné-prevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine v hodnote 176 830 EUR

Spoločnosť k 31. decembru 2019 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu splnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	211 168			229 322		
z toho teoretická daň 21 %		44 345	21,00 %		48 158	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a odpočítateľné položky	510 092	107 119	50,73 %	376 226	79 007	37,41 %
Umorenie daňovej straty	-236 583	-49 682	-23,53 %	-236 583	-49 682	-23,53 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>484 677</u>	<u>101 782</u>	<u>48,20 %</u>	<u>368 965</u>	<u>77 483</u>	<u>34,89 %</u>
Splatná daň		<u>101 782</u>	<u>48,20 %</u>		<u>77 483</u>	<u>34,89 %</u>
Odložená daň		<u>-36 179</u>	<u>17,13 %</u>		<u>-13 985</u>	<u>6,62 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>65 603</u>	<u>65,33 %</u>		<u>63 498</u>	<u>41,51 %</u>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	výrobky		tovar		služby - opracovanie		spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g		
Rakúsko	0	0	0	0	14 422 890	13 466 278	14 422 890	13 466 278
Nemecká spolková republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Slovenská republika	0	0	0	0	30 787	29 914	30 787	29 914
spolu	0	0	0	0	14 453 677	13 496 192	14 453 677	13 496 192

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 0 EUR (v roku 2018 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 0 EUR (v roku 2018 0 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2019	31. 12. 2018	31. 12. 2017	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>0</u>	<u>0</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
	EUR	EUR
Refakturácia v rámci holdingu	176 032	197 404
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a i.)	0	52
Refakturácia predaja cudzieho materiálu	473 599	548 665
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	37 417
Výnosy z predaja dlhodobého majetku v rámci holdingu	1 454	7 020
Náhrada škôd od poisťovne	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	920	91
Spolu	<u>652 005</u>	<u>790 649</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosové úroky	0	0
Spolu	0	0

5. Náklady na poskytnuté služby

Štruktúra služieb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Opravy a udržiavanie	533 374	767 215
Cestovné	25 785	21 484
Reprezentačné	38 458	62 517
Služby telekomunikačných a mobilných sietí	9 280	11 720
Doprava k odberateľom	359 625	527 875
Doprava ostatná - na opravovanie	388 772	349 790
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	701	2 826
Podpora oddelením nástrojárne NFS	9 633	11 981
Externé opracovanie výrobkov	280 889	249 948
Leasing zamestnancov	503 122	712 940
Nájomné	1 061 856	1 000 803
Školenia, kurzy	55 894	33 688
Likvidácia odpadu - výrobný a bežný	39 745	45 558
Strážna služba	40 311	35 704
Náklady na vyhľadávanie zamestnancov	25 811	70 690
Služby IT od materskej spoločnosti	140 000	72 302
Ubytovanie externých zamestnancov	85 488	57 069
Ostatné	87 601	77 469
Spolu	3 686 345	4 111 579

6. Osobné náklady

Štruktúra osobných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	4 592 282	4 100 590
Ostatné náklady na závislú činnosť	62 915	49 302
Sociálne poistenie	1 163 814	1 033 660
Zdravotné poistenie	456 018	408 707
Ostatné sociálne náklady	262 086	187 245
Spolu	6 537 115	5 779 504

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Štruktúra ostatných nákladov na hospodársku činnosť je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Predaný dlhodobý majetok	1 454	24 342
Predaný materiál	473 599	548 663
Náklady na refakturáciu	111 798	157 025
Náklady na reklamácie	0	1 758
Poistenie majetku	41 575	11 071
Iné	8 347	13 995
Spolu	636 773	756 854

8. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Nákladové úroky	101 042	76 785
Kurzové straty	2	40
Bankové poplatky	3 816	4 011
Spolu	104 860	80 836

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	6 700	6 700
Iné uisťovacie služby	700	700
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	500	500
Spolu	7 900	7 900

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

10. Čistý obrat

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

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 453 677	13 496 192
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	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	14 453 677	13 496 192

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

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2019 poskytla ručenie vo výške 7 137 217 EUR. V prípade nesplácania týchto úverov by spoločnosť mala povinnosť tieto úvery splácať. V súčasnosti spoločnosti Neuman splácajú svoje záväzky načas v zmysle úverových zmlúv.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme výrobné stroje od spoločnosti Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, zmluva bola uzatvorená v januári 2014 na dobu neurčitú. Ide o operatívny prenájom, pričom ročné nájomné predstavuje 265 416 EUR. Táto nájomná zmluva bola ku dňu 31. decembra 2019 ukončená.

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu v rozlohe 7990 m² od spoločnosti Neuman Aluminium Industries, zmluva bola uzatvorená v júni 2015 na dobu neurčitú. Ide o nájom nebytových priestorov, pričom mesačné nájomné predstavuje 34.992,60 EUR, teda ročné nájomné predstavuje 419.911 EUR. Od októbra 2017 pribudol ďalší priestor v nájme. Jedná sa o skladové priestory v rozlohe 2376 m² a mesačné nájomné predstavuje 10.692 EUR, teda ročné nájomné pre tento skladový priestor predstavuje 128 304 EUR. Od septembra 2019 má spoločnosť si najíma ďalšiu halu vo výmere 5 316 m². Jedná sa o skladový priestor, kde mesačné nájomné predstavuje 11.914 EUR, tzn. nájomné za rok 2019 za tento priestor predstavuje 47 658.

Spoločnosť má v nájme 8 vysokozdvížných vozíkov Linde od spoločnosti LINDE, zmluvy boli uzatvorené na dobu určitú (60 mesiacov). Ide o operatívny prenájom, pričom mesačné nájomné predstavuje 5.173 EUR, teda ročné nájomné týchto vysokozdvížných vozíkov predstavuje 62.081 EUR. Ďalej má spoločnosť v nájme 3 vysokozdvížné vozíky od firmy Jungheinrich, mesačné nájomné predstavuje 588 EUR a zmluva je uzatvorená na 12 mesiacov. Ročné nájomné za vozíky Jungheinrich je vo výške 7.056 EUR.

Spoločnosť má v nájme tlačiareň od spoločnosti J&D Print, zmluva bola uzatvorená na dobu určitú (24 mesiacov). Ide o operatívny prenájom, pričom mesačné nájomné predstavuje 93 EUR. Nájomné za rok predstavuje 1.122 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností.

Iné dôležité skutočnosti, ktoré nastali po 1.1.2020 do dátumu zostavenia účtovnej závierky:

- Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019	2018
	EUR	EUR
Fried von Neuman GmbH (materská spoločnosť)		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	62 074	49 161
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	140 000	55 000

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2019	2018
	EUR	EUR
Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt		
Nákup materiálu	0	0
Odkup odpadu AL	473 599	548 663
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	38 352	130 386
Obstaranie majetku	0	10 000
Predaj vlastných výrobkov	0	0
Predaj služieb v režime zúšľacht'ovacieho styku z výroby	14 422 890	13 466 278
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	113 144	170 023
Predaj materiálu - odpad	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o., Žarnovica	2019 EUR	2018 EUR
Obstaranie strojov	419 638	0
Nákup materiálu	0	0
Nákup služieb	280 889	245 030
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	481 594	395 012
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku z výroby	30 786	29 914
Predaj materiálu - odpad	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	20 746	18 523
Predaj strojov	1 454	0

Neuman Aluminium Industries s.r.o.	2019 EUR	2018 EUR
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	1 178 616	1 034 341
Predaj majetku	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	0	0

Neuman Aluminium PWG s.r.o., SK	EUR	EUR
Nákup materiálu	0	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	19 685	27 615
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	20 778	18 438

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	0	0
pohľadávky z obchodného styku	1 437 519	2 510 152
spolu aktíva	1 437 519	2 510 152
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	6 740 000	5 800 000
nakúpený materiál	0	0
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	17 224	15 289
záväzky z obchodného styku	893 234	1 543 263
spolu pasíva	7 650 458	7 358 552

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Základné imanie	100 000	0			100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 450 000	0	0	0	1 450 000
Zákonné rezervné fondy	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 000	0	0	0	10 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-746 977	0	0	165 824	-581 153
Nerozdelený zisk minulých rokov	188 100	0	0	165 824	353 924
Neuhradená strata minulých rokov	-935 077	0	0	0	-935 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	165 824	145 565		-165 824	145 565
Spolu	978 847	145 565	0	0	1 124 412

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 555 969	293 863
Zaplatené úroky	-99 106	-74 214
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-11 204	-143 761
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 445 659	75 888
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 445 659	75 888
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 908 203	-2 876 203
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 454	44 437
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 906 749	-2 831 766
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	736 130	1 960 744
Príjmy z pôžičiek IC / materská spoločnosť	1 740 000	2 200 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-800 000	-500 000
Splátky prijatých úverov	-1 108 342	-1 155 700
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	567 788	2 505 044
Prírastok (Úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	106 698	-250 834
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	93 441	344 275
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	200 139	93 441

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	312 210	306 106
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 918 915	1 403 722
Opravná položka k zásobám	-18 439	64 744
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	2 164	11 265
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-20 095
Iné nepeňažné operácie	6 629	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>2 221 479</u>	<u>1 765 742</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 178 292	-1 937 585
Zmena stavu zásob	-105 492	-226 801
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-738 310	692 507
Peňažné toky z prevádzky	<u>2 555 969</u>	<u>293 863</u>

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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