

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. októbra 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 271 (v účtovnom období 2019 bol 300). Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 279, z toho 7 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2019 to bolo 282 zamestnancov, z toho 9 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2020. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 4. apríla 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. októbra 2020 schválilo spoločnosť BDO Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Dipl. Ing. Gerhard Břečka (od 9. apríla 2015 do 10. februára 2021)
Matthias Benz (od 10. februára 2021)

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	100 000	100	100
Markt im Traisental, Rakúsko			
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 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

K 31. Decembru 2020 má spoločnosť negatívnu likviditu, keďže krátkodobý majetok vo výške 2 651 870 EUR je významne nižší ako krátkodobé záväzky v hodnote 4 156 071 EUR. Táto skutočnosť indikuje neistotu ohľadne nepretržitosti pokračovania činnosti spoločnosti. Veríme, že naša materská spoločnosť nám poskytne finančnú podporu v súlade s rokom 2020 a predchádzajúcimi rokmi, aby sme mohli včas splniť všetky naše záväzky.

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. V rámci roka 2020 spoločnosť Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o. bola týmto negatívnym vplyvom pandémie ovplyvnená, a musela urobiť rozhodnutia pre minimalizovanie dopadov.

Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja začiatkom roka 2021, nakoľko sa však situácia ale stále mení, nemožno predvídať budúce vývoj a dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2021.

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 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 významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Spoločnosť k 31. decembru 2020 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.

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

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

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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 závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

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

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

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

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

- 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 odpočítat 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 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 odloženie 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 2020 nedošlo k zmene účtovných metód, ktoré by vyžadovalo takéto vysvetlenie.

17. Oprava chýb minulých období

V roku 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 3 536 391 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2020 vo výške 0 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 2020 je 70 003 EUR; Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 349-02 NM 4340), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 99 621 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18FX CNC obrábacie centrum 322-90 NM 4341), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 78 410 EUR; (3D súradnicový merací prístroj Crysta Apex S776 NM 3780), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 0 EUR; (Píla Pressta Profilma 400V NM 5028), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 22 295 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-23 NM 4346), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 95 924 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15L CNC obrábacie centrum 156-23 NM 4336), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 0 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL HS 2000 CNC obrábacie centrum 220-82 NM 4338), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 0 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18L CNC obrábacie centrum 428-40 NM 4339), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 47 EUR; (Lisovacie zariadenie Benziger 30.0005 NM 4437), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 0 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18FX CNC obrábacie centrum 322-96 NM 4343), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 77 818 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-22 NM 4345), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 78 279 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 297-73 NM 4347), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 80 423 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 322-97 NM 4342), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 59 249 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-21 NM 4344), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 78 700 EUR; (Píla Pressta Profilma 400V-S NM 5029), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 125 243 EUR; (Excentrický lis PE 100C 032172 NM 5018), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 2 055 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 1 v.č. 1006124-55624-519 NM 5111), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 1 130 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 2 v.č. 1006124-66082-518 NM 5110), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 1 130 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 3 v.č. 1006124-55624-502 NM 5115), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 2 268 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 4 v.č. 1006124-55624-509 NM 5112), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 1 130 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 5 v.č. 1006124-55624-508 NM 5113), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 1 130 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 2 v.č. 1006124-66082-521 NM 5114), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 1 130 EUR. Nakoľko bol investičný úver už 27. januára 2020 Spoločnosťou plne splatený, bolo dňa 30. januára 2020 spoločnosťou obdržané potvrdenie o zániku zabezpečenej pohľadávky.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 311 605 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2020 vo výške 1 412 647,50 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 2020 je 218 997 EUR; Obrábací stroj CHIRON F15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-74 NM 4317), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 206 398 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15FX Magnum CNC obrábacie centrum 371-02 NM 4318), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 195 223 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 349-25 NM 4319), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 271 230 EUR; (Robotické zváranie ABB IRBP-K600 FRONIUS TPS 500i NM 4210), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 120 980 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 3000 CNC obrábacie centrum 341-80 NM 4321), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 364 183 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 364-44 NM 4320), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 282 048 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 220 678 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2020 vo výške 1 973 936 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Elektrická pec SNOL 18000/300 v.č. 001 NM 5301), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 55 196 EUR; Zariadenie na povrchovú úpravu kovov/Práčka, NM 4812), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 2 202 286 EUR; (Píliaci systém Profilma 400 V-S v.č. 10127 NM 5034), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 455 591 EUR.

Na zabezpečenie termínovaného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 1 999 999 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2020 vo výške 571 864 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na zásoby a pohľadávky. Zásoby, ktorých zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 780 601 EUR a zostatková hodnota pohľadávok z obchodného styku k 31. decembru 2020 je 1 515 806 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 15 000 tis. EUR (2019: 5 334 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 12 207 tis. EUR. Ročné poistné v roku 2020 predstavuje 27 466 EUR. V roku 2020 nebolo žiadne poistné plnenie.

Nasledovné položky majetku boli objednané v roku 2020, ale spoločnosť ich obstarala až v roku 2021:

Dlhodobý majetok obstaraný v roku 2021 s objednávkou v roku 2020

	Objednávky na dlhodobý majetok v roku 2020	
	Rok 2021	Majetok objednaný v roku 2020 a obstaraný v roku 2020 a 2021*
Pásový dopravník pre pílu Pressta	4 820	4 820
Pasivácia prepravných paliet pre práce zariadenie KNIPL	20 415	20 415
Pracie palety pre práce zariadenie KNIPL	9 790	9 790
Honsel -ručná pracovná stanica 9451207 + 9451208 - BMWi20	84 045	103 440
Základný prívod s upevňovacími skrutkami - práce zariadenie KNIPL	7 110	7 110
Hrebene a zaistovacie hrebene na práce rámy - práce zariadenie KNIPL	1 180	1 180
RRS Schilling - Sada nástrojov	1 080	1 080
vykopove inst. a potrub. práce - práce zariadenie KNIPL	690	690
Majetok spolu	129 130	148 525

* Rozdiel medzi sumami v stĺpcoch predstavuje časť majetku, ktorá bola obstaraná už v roku 2020.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

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 Services Slovakia, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	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	102 926	3 772	0	0	106 698	55 084	17 512	0	0	72 596	47 843	34 103
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	102 926	3 772	0	0	106 698	55 084	17 512	0	0	72 596	47 843	34 103
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	179 360	6 121	0	6 205	191 686	9 522	11 113	0	0	20 636	169 837	171 050
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	13 555 367	975 574	226 624	275 523	14 579 840	5 828 696	2 141 269	204 284	0	7 765 681	7 726 671	6 814 159
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	418 904	3 093 177	0	-144 082	3 368 000	2 253	0	0	0	2 253	416 651	3 365 747
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	820 146	17 861	0	-137 646	700 361	0	0	0	0	0	820 146	700 361
Dlhodobý hmotný majetok spolu	14 973 777	4 092 734	226 624	0	18 839 887	5 840 472	2 152 382	204 284	0	7 788 570	9 133 305	11 051 317
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	15 076 703	4 096 506	226 624	0	18 946 585	5 895 556	2 169 894	204 284	0	7 861 166	9 181 147	11 085 419

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 Services Slovakia, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2019												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia 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
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	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

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. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	86 050	53 509	0	0	139 559
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	86 050	53 509	0	0	139 559

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 je 500 tis. EUR (2019: 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. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 463 219	1 418 914
Pohľadávky po lehote splatnosti	52 587	24 863
Spolu	1 515 806	1 443 777

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. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	1 805	1 465
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	198 674
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 805	200 139

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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Havarijné poistenie - automobily	475	414
Mzdové a daňové centrum - poradenstvo	98	78
Prenájom servera	14 000	0
Poistenie strojov	24 939	22 342
Aktualizácia software	4 464	3 921
Ostatné	404	1 496
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	44 380	28 251
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dobropis na objem prepravy DOZAM 3%	0	0
Ostatné - náklady na refakturáciu - preprava	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé		
Spolu	44 380	28 251

7. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2020 je 100 000 EUR (k 31. decembru 2019: 100 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 145 565 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	145 565
Prevod na neuhradenú stratu	0
Spolu	145 565

O rozdelení výsledku hospodárenia, ktorým je zisk za účtovné obdobie 2020, vo výške 165 623 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 165 623 EUR

Ďalšie doplnujúce 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 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 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:	176 779	188 115	154 634	6 662	203 598
Zákonné rezervy krátkodobé					
Časové konto	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Náhrady za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	140 777	147 097	134 115	6 662	147 097
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	140 777	147 097	134 115	6 662	147 097
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	2 370	2 370	2 370	0	2 370
Rezervy na odmeny zamestnancom	33 632	32 836	18 149	0	48 319
Odstupné	0	5 812		0	5 812
	36 002	41 018	20 519	0	56 501
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	36 002	41 018	20 519	0	56 501

V roku 2019 bola tvorená aj dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a to v zmysle pracovného poriadku a vo výške 22 388 EUR. V roku 2020 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 2021.

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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	921 344	639 396
Závazky v lehote splatnosti	7 818 500	8 231 485
	8 739 844	8 870 881

Očakávaná splatnosť záväzkov v kategórii menej ako 1 rok je 60 dní. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 6 340 000 EUR je splatných na základe finančných možností Spoločnosti. V roku 2020 bola hodnota pôžičiek od materskej spoločnosti navýšená o 1 900 000 EUR a v rámci roka 2020 aj z časti, a to vo výške 2 300 000 EUR splatená. Avšak v roku 2021 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 2020 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	293 120	293 120	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	1 238 136	1 238 136	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	338 657	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	6 340 000	0	0	6 340 000
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	247 302	247 302	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	160 410	160 410	0	0
Daňové záväzky a dotácie	121 485	121 485	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	734	734	0	0
	8 739 844	2 061 187	0	6 340 000

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 2019 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	910 458	910 458	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	273 988	273 988	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	177 719	177 719	0	0
Daňové záväzky a dotácie	65 562	65 562	0	0
Záväzky 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

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. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 902 040	1 371 613
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	390 809	300 972
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	69 602
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	481 498	365 859
Uplatnená daňová pohľadávka	481 498	365 859
Zaučtovaná ako výnos	115 639	36 179
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V roku 2020 sa spoločnosť rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 115 639 EUR mínusom do nákladov. Tým sa navýšila hodnota odloženej daňovej pohľadávky na hodnotu 481 498 EUR.

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	9 680	7 422
Tvorba na ťarchu nákladov	20 774	23 488
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-26 120	-21 230
Stav k 31. decembru	4 334	9 680

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2%	2015 - 2020	0	0
Bankový úver	EUR	1,40%	2019 - 2023	898 958	1 412 648
Bankový úver	EUR	1,40%	2020 - 2024	1 480 452	0
Bankový úver	EUR	1,40%	2021 - 2023	26 410	
		Fix		2 405 820	1 412 648
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2%	2015 - 2020	0	176 830
Bankový úver	EUR	1,40%	2019 - 2023	513 690	513 690
Bankový úver	EUR	1,40%	2020 - 2024	493 484	0
Bankový úver	EUR	1,40%	2021 - 2023	545 454	0
		Fix		1 552 628	690 520
Spolu				3 958 448	2 103 168

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 60 dní	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 552 628	690 520
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 405 820	1 412 648
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 958 448	2 103 168

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianko zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobnoprevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine v hodnote 0 EUR, tzn. už neexistuje hodnota, ktorou by spoločnosti ručili ostatné spoločnosti v skupine

Spoločnosť k 31. decembru 2020 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu splnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch.

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

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	219 735			211 168		
z toho teoretická daň 21 %		46 144	21,00 %		44 345	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a odpočítateľné položky	658 205	138 223	62,90 %	510 092	107 119	50,73 %
Umorenie daňovej straty	-69 602	-14 616	-6,65 %	-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 %
	808 338	169 751	77,25 %	484 677	101 782	48,20 %
Splatná daň		169 751	77,25 %		101 782	48,20 %
Odložená daň		-115 639	52,63 %		-36 179	17,13 %
Celková vykázaná daň		54 112	129,88 %		65 603	65,33 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

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

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

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby - opracovanie		spolu	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020	2019
Rakúsko	0	0	0	0	13 260 784	14 422 890	13 260 784	14 422 890
Nemecká spolková republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Slovenská republika	0	0	0	0	6 836	30 787	6 836	30 787
spolu	0	0	0	0	13 267 620	14 453 677	13 267 620	14 453 677

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 0 EUR (v roku 2019 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 0 EUR (v roku 2019 0 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019	31. 12. 2018	Zmena stavu 2020	2019
	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>	<u>0</u>	<u>0</u>
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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Refakturácia v rámci holdingu	71 702	176 032
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a i.)	0	0
Refakturácia predaja cudzieho materiálu	314 840	473 599
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku v rámci holdingu	12 740	1 454
Náhrada škôd od poisťovne	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	317 018	920
Spolu	<u>716 300</u>	<u>652 005</u>

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosové úroky	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>0</u>	<u>0</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

5. Náklady na poskytnuté služby

Štruktúra služieb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	426 843	533 374
Cestovné	13 943	25 785
Reprezentačné	21 757	38 458
Služby telekomunikačných a mobilných sietí	9 387	9 280
Doprava k odberateľom	279 481	359 625
Doprava ostatná - na opravovanie	341 893	388 772
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 448	701
Podpora oddelením nástrojárne NFS	3 939	9 633
Externé opracovanie výrobkov	222 521	280 889
Leasing zamestnancov	555 798	503 122
Nájomné	1 142 949	1 061 856
Školenia, kurzy	20 740	55 894
Likvidácia odpadu - výrobný a bežný	95 626	39 745
Strážna služba	59 028	40 311
Náklady na vyhľadávanie zamestnancov	37 637	25 811
Služby IT od materskej spoločnosti	55 978	140 000
Ubytovanie externých zamestnancov	53 448	85 488
Ostatné	178 643	87 601
Spolu	3 524 059	3 686 345

6. Osobné náklady

Štruktúra osobných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	4 175 960	4 592 282
Ostatné náklady na závislú činnosť	66 831	62 915
Sociálne poistenie	1 043 632	1 163 814
Zdravotné poistenie	409 824	456 018
Ostatné sociálne náklady	202 546	262 086
Spolu	5 898 793	6 537 115

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaný dlhodobý majetok	11 943	1 454
Predaný materiál	314 840	473 599
Náklady na refakturáciu	31 814	111 798
Náklady na reklamácie	0	0
Poistenie majetku	45 443	41 575
Iné	1 820	8 347
Spolu	405 860	636 773

8. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	120 127	101 042
Kurzové straty	6	2
Bankové poplatky	1 667	3 816
Spolu	121 800	104 860

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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom 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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 267 620	14 453 677
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	13 267 620	14 453 677

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 2020 poskytla ručenie vo výške 7 090 788 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 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 42 982,60 EUR, teda ročné nájomné predstavuje 515 791,20 EUR. Od októbra 2017 pribudol ďalší priestor v nájme. Jedná sa o skladový priestor v rozlohe 2376 m² a mesačné nájomné predstavuje 4 989,60 EUR, teda ročné nájomné pre tento skladový priestor predstavuje 59 875,20 EUR. Od septembra 2019 má spoločnosť si najíma ďalšiu halu vo výmere 4960 m². Jedná sa o skladový priestor, kde mesačné nájomné predstavuje 11 309,20 EUR, tzn. ročné nájomné za tento priestor predstavuje 135 710,40 EUR. Od februára 2020 pribudol ďalší priestor v nájme. Jedná sa o skladový priestor v rozlohe 4018 m² a mesačné nájomné predstavuje 20 893,60 EUR, teda ročné nájomné pre tento skladový priestor predstavuje 229 829,60 EUR.

Spoločnosť má v nájme 3 vysokozdvížných vozíkov Linde od spoločnosti LINDE, zmluvy boli uzatvorené na dobu určitú (60 mesiacov). Ide o operatívny prenájom, pričom mesačné nájomné predstavuje 1 253,40 EUR, teda ročné nájomné týchto vysokozdvížných vozíkov predstavuje 15.041 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. Predmetná zmluva končí v máji 2021.

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

Dňa 10. februára 2021 došlo ku zmene konateľ'a nasledovne:

Dipl. Ing. Gerhard Břečka (od 9. apríla 2015 do 10. februára 2021)

Matthias Benz (od 10. februára 2021)

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
Fried von Neuman GmbH (materská spoločnosť)	EUR	EUR
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	75 751	62 074
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	55 978	140 000

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt	EUR	EUR
Nákup materiálu	0	0
Odkup odpadu AL	315 667	473 599
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	0	38 352
Obstaranie majetku	0	0
Predaj vlastných výrobkov	0	0
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku z výroby	13 260 784	14 422 890
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	31 814	113 144
Predaj materiálu - odpad	0	0
Predaj majetku	12 740	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	2020 EUR	2019 EUR
Obstaranie strojov	0	419 638
Nákup materiálu	0	0
Nákup služieb	222 521	280 889
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	227 881	481 594
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku z výroby	6 747	30 786
Predaj materiálu - odpad	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	22 930	20 746
Predaj strojov	0	1 454

Neuman Aluminium Industries s.r.o.	2020 EUR	2019 EUR
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	1 527 977	1 178 616
Predaj majetku	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	5 098	0

Neuman Aluminium PWG s.r.o., SK	2020 EUR	2019 EUR
Nákup materiálu	0	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	16 208	19 685
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku	90	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	24 598	20 778

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	0	0
pohľadávky z obchodného styku	1 473 926	1 437 519
spolu aktíva	1 473 926	1 437 519
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	6 340 000	6 740 000
ostatné záväzky	338 657	0
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	19 816	17 224
záväzky z obchodného styku	273 304	893 234
spolu pasíva	6 971 777	7 650 458

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 ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 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	-581 153	0	0	145 565	-435 588
Nerozdelený zisk minulých rokov	353 924	0	0	145 565	499 489
Neuhrazená strata minulých rokov	-935 077	0	0	0	-935 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	145 565	165 623		-145 565	165 623
Spolu	1 124 412	165 623	0	0	1 290 035

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

	Stav k 1.1.2019 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
Pohládavky 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 661 332	2 555 969
Zaplatené úroky	-117 536	-99 106
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-113 644	-11 204
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 430 152	2 445 659
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 430 152	2 445 659
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 096 506	-2 908 203
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 740	1 454
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 083 766	-2 906 749
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	2 792 542	736 130
Príjmy z pôžičiek IC / materská spoločnosť	1 900 000	1 740 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-2 300 000	-800 000
Splátky prijatých úverov	-937 262	-1 108 342
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 455 280	567 788
Prírastok (Úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-198 334	106 698
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	200 139	93 441
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 805	200 139

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	339 862	312 210
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 169 894	1 918 915
Opravná položka k zásobám	63 817	-18 439
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	26 819	2 164
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	10 397	0
Iné nepeňažné operácie	0	6 629
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 610 789	2 221 479
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-72 822	1 178 292
Zmena stavu zásob	-81 556	-105 492
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	204 921	-738 310
Peňažné toky z prevádzky	2 661 332	2 555 969

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.