



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Neuman Aluminium PWG, s.r.o.
Bystrická 657
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Neuman Aluminium PWG, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 13. apríla 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 16. mája 2015 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo: 28106/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 48162949.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- výroba a hutnícke spracovanie kovov.

3. Počet zamestnancov

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	181	178
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	177	190
počet vedúcich zamestnancov	6	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. júl 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 2. júna 2020. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 2. júna 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31. júla 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: Michael Ströhlein (od 16. mája 2015)
Gerhard Anger (od 14. marca 2019 do 1. júna 2020)
Jan Eberhard Quast (od 8. septembra 2020)
Prokurista: Stefan Michael Kölbl (od 5. januára 2019)



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Ak má spoločnosť jedného konateľa, konateľ koná za spoločnosť samostatne. Ak má spoločnosť viacerých konateľov, konajú za spoločnosť dvaja konatelia spoločne. Podpisovanie konateľa za spoločnosť sa vykoná tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Prokurista zastupuje spoločnosť samostatne, a to tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis a dodatok označujúci prokúru.

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).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 (a k 31. decembru 2019) je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Fried. v. Neuman Gesellschaft m.b.H. Marktl im Traisental, Rakúsko	100 000	100	100	-
Spolu	100 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Fried. v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1, A-3182 Marktl im Traisental, Rakúsko, a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CAG. Konsolidovaný účtovný závierku koncernu CAG zostavuje spoločnosť CAG Holding GmbH so sídlom vo Werkstrasse 1, A-3182 Marktl im Traisental, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 stratu vo výške 1 762 tis. EUR (v roku 2019 stratu vo výške 1 604 tis. EUR). Okrem tohto spoločnosť k 31. decembru 2020 nespĺňa úverové ukazovatele, čím by sa dlhodobý úver vo výške 5 861 tis. EUR mohol stať okamžite splatným. Tieto dve skutočnosti indikujú neistotu ohľadne nepretržitosti pokračovania činnosti spoločnosti.

Dňa 19.3.2021 dostala spoločnosť od banky vyjadrenie k neplneniu úverových ukazovateľov, na základe ktorého banka potvrdila, že nevyužije právo na vyhlásenie predčasného splatenia úverov. Manažment spoločnosti ďalej prijal opatrenia, aby tak zabezpečil nepretržitosť pokračovania činnosti spoločnosti. Tieto opatrenia sú zamerané na zefektívnenie výroby, zmenu v štruktúre zamestnancov v prospech stálych kmeňových zamestnancov a vykonanie organizačných zmien.

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.



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku (DNM) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvýkrát v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa na základe rozhodnutia spoločnosti účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na ťarchu analytického účtu ostatné služby.

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. 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	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 alebo 4	lineárna	25 alebo 50



IČO

4	8	1	6	2	9	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Spoločnosť nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

(d) Zásoby

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

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

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

Nedokončená výroba a hotová výroba oceňujú vlastnými nákladmi v štandardných kalkulovaných vlastných nákladoch.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť k 31. decembru 2019 zúčtovala opravnú položku z dôvodu zániku opodstatnenosti voči sporným pohľadávkam voči spoločnosti v skupine vo výške 7 818 EUR. V roku 2020 spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie



IČO

4	8	1	6	2	9	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	6	6	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(i) Rezervy

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 výsledkový (nákladový, prípadne výnosový pre rezervu na zákaznicke zľavy) 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.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

- 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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.

(l) Zamestnanecké požitky

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

(m) 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.

(n) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

(o) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

(p) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(q) 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 a tovaru 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.

(r) 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.

(s) Oprava chýb minulých období

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Na zabezpečenie investičného úveru na obstaranie technológií a strojového zariadenia vo výške 2 880 000 EUR (konečný stav k 31. decembru 2020 je: 384 000 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojové zariadenie. Zoznam je uvedený v tabuľke:

Strojové zariadenie		Zostatková hodnota k 31. decembru 2020 (v EUR)
a	c	
Manuálne upínacie zariadenie		1 838
Pec na tepelné spracovanie		41 500
Skrutkový kompresor Kaeser		7 296
Univerzálne ohýbacie zariadenie Twin Tower		13 655
Ohýbacia hlava		0
Ohýbacia hlava		0
3D meracie zariadenie ZEISS; meracie dosky k 3D meraciemu zariadeniu		0
Boxy do pece na tepelné spracovanie (100ks)		1 399
Vysokozdvížny vozík		4 889
Software Metrolog XG k 3D meraciemu zariadeniu		0
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		72 741
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		70 013
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		69 999
Lis Müller Doppelständerpresse; upínacia doska k lisu Müller presse		44 488
Vysokozdvížny vozík		2 485
Vysokozdvížny vozík		2 485
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		98 585
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		110 911
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		110 909
SPOLU		653 194



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Na zabezpečenie investičného úveru na obstaranie technológií a strojového zariadenia vo výške 6 208 800 EUR (konečný stav k 31. decembru 2020 je: 3 476 928 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojové zariadenie. Zoznam je uvedený v tabuľke:

Strojové zariadenie		Zostatková hodnota k 31. decembru 2020 (v EUR)
a	c	
Ohýbacia hlava		0
Ohýbacia hlava		0
Odsávacie zariadenie HEAB		32 831
Gitterboxy (300 ks)		18 002
PSD-B 3.0 Linka		618 139
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		156 781
Ohýbacie zariadenie TwinTower		49 585
Ohýbacia hlava so sadou Druckstucke		4 510
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		167 933
CNC obrábacie zariadenie Matec 30L		42 837
Zariadenia pre projekt P8x		123 305
Gitterboxy (125 ks)		8 435
KTP boxy pre projekt G31/G32 (80 ks)		30 326
Vysokozdvíhací vozík		6 117
Kompresor		18 621
Lis		141 435
Hrebene na PSD-B linku		13 735
Meracie zariadenia		3 612
Gitterboxy (75 ks)		6 498
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		202 346
Nitovacie zariadenie		187 357
CNC obrábacie zariadenie ISEL		12 158
CNC obrábacie zariadenie Matec 30HV		44 978
Hrebene		22 429
Odsávacie zariadenie RUWAC		5 694
Stanz- und Pragerwerkzeug		108 276
Zariadenie pre projekt C257		67 551
Nástroj WZ3834		38 901
Prípravok		15 669
Robotická kabína		144 303
Konštrukcia na C257		9 115
Nitovacie zariadenie		112 950
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		252 167
Robotická kabína		208 686
Ohýbacie zariadenie		56 391
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		270 506
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		270 528
Gitterboxy (687 ks)		49 550
Kompresor		40 331
SPOLU		3 562 587

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 305 TEUR (2019: 9 773 TEUR v tejto hodnote bolo zahrnuté aj poistenie zásob).

DIČ

IČO

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

4 8 1 6 2 9 4 9

Neuman Aluminium PWG s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	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	59 224	0	0	0	59 224	49 613	4 558	0	0	54 171	9 611	5 053
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	59 224	0	0	0	59 224	49 613	4 558	0	0	54 171	9 611	5 053
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	121 495	5 418	0	0	126 913	27 343	9 366	0	0	36 709	94 152	90 204
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13 482 267	111 720	0	0	13 593 987	6 597 490	2 162 867	0	0	8 760 357	6 884 777	4 833 630
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	0	78 928	0	0	78 928	0	0	0	0	0	0	78 928
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 603 762	196 066	0	0	13 799 828	6 624 833	2 172 233	0	0	8 797 066	6 978 929	5 002 762
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	13 662 986	196 066	0	0	13 859 052	6 674 446	2 176 791	0	0	8 851 237	6 988 540	5 007 815

DIČ

IČO

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

4 8 1 6 2 9 4 9

Neuman Aluminium PWG s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2019												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávk/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	59 224	0	0	0	59 224	36 461	13 152	0	0	49 613	22 763	9 611
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	59 224	0	0	0	59 224	36 461	13 152	0	0	49 613	22 763	9 611
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	97 857	23 638	0	0	121 495	19 183	8 160	0	0	27 343	78 674	94 152
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13 212 993	373 879	196 874	92 269	13 482 267	4 375 690	2 235 492	13 692	0	6 597 490	8 837 303	6 884 777
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	92 269	0	0	-92 269	0	0	0	0	0	0	92 269	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 403 119	397 517	196 874	0	13 603 762	4 394 873	2 243 652	13 692	0	6 624 833	9 008 246	6 978 929
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	13 462 343	397 517	196 874	0	13 662 986	4 431 334	2 256 804	13 692	0	6 674 446	9 031 009	6 988 540



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	45 123	32 531	0	0	77 654
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	415 297	0	415 297	0	0
Výrobky	225 056	0	225 056	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnutie preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	685 476	32 531	640 353	0	77 654

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	45 123	0	0	45 123
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	382 139	33 158	0	0	415 297
Výrobky	251 516	0	26 460	0	225 056
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnutie preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	633 655	78 281	26 460	0	685 476

V zmysle zásady opatrnosti spoločnosť vytvorila opravnú položku na výrobky z dôvodu pravdepodobnosti vzniku straty pri predaji.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 3 000 TEUR. Zásoby boli v predchádzajúcom účtovnom období poistené spolu s dlhodobým hmotným majetkom vo výške ako je uvedené v bode F1.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 818	0	0	7 818	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	7 818	0	0	7 818	0



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 890 733	227 091	3 117 824
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	27 183	0	27 183
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	99 531	0	99 531
Iné pohľadávky	22 494	0	22 494
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 039 941	227 091	3 267 032



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 997 049	437 793	2 434 842
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	11 876	17 471	29 347
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	101 007	0	101 007
Iné pohľadávky	535	0	535
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 110 467	455 264	2 565 731

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Splatnosť do 60 dní	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť 1 - 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov	SPOLU
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 145 007	0	0	0	3 145 007
Ostatné pohľadávky	76 442	45 583	0	0	122 025
- daňové	53 948	45 583	0	0	99 531
- z financovania	0	0	0	0	0
- iné	22 494	0	0	0	22 494
Odložená daň	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 221 449	45 583	0	0	3 267 032



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	1 795	1 407
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	779	1 181 854
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 574	1 183 261

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	70 167	88 841
Náklady budúcich období krátkodobé:	34 177	22 987
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	11 068	0
Spolu	115 412	111 828

Dlhodobé náklady budúcich období k 31.12.2020 predstavujú zľavy poskytnuté a zaplatené kľúčovému zákazníkovi v plnej výške od roku 2018, ktoré sa vzťahujú na predaje výrobkov v rokoch 2019 až 2028.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 1. 1. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	542 102	366 115	259 263	1 364	647 589
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87 251	127 660	85 886	1 364	127 660
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	87 251	127 660	85 886	1 364	127 660
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 240	3 240	3 240	0	3 240
Rezerva na bonus Webasto	450 416	235 215	168 942	0	516 689
Ostatné rezervy	1 095	0	1 095	0	0
Rezerva na reklamácie	100	0	100	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	454 851	238 455	173 377	0	519 929

Spoločnosť očakáva použitie všetkých rezerv počas roka 2021.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31. 12. 2019 f
	Stav k 1. 1. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	292 228	440 703	190 214	615	542 102
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	86 599	87 251	86 599	0	87 251
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	86 599	87 251	86 599	0	87 251
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 240	3 240	3 240	0	3 240
Rezerva na bonus Webasto	200 025	349 017	98 626	0	450 416
Ostatné rezervy	2 364	1 095	1 749	615	1 095
Rezerva na reklamácie	0	100	0	0	100
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	205 629	353 452	103 615	615	454 851



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dlhodobé záväzky spolu	5 563 065	7 731 872
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 625 000	5 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 938 065	2 731 872
Krátkodobé záväzky spolu	3 209 347	3 322 004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 119 855	2 664 193
Záväzky po lehote splatnosti	89 492	657 811

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Splatnosť do 90 dní b	Splatnosť do 1 roka c	Splatnosť 1 - 5 rokov d	Splatnosť nad 5 rokov e	SPOLU f
Záväzky z obchodného styku	764 364	0	0	0	764 364
Ostatné záväzky	321 740	0	0	0	321 740
- daňové	28 183	0	0	0	28 183
- sociálne zabezpečenie	117 533	0	0	0	117 533
- z financovania	0	0	0	0	0
- voči zamestnancom bez sociálneho fondu	174 439	0	0	0	174 439
- iné	1 585	0	0	0	1 585
Odložená daň	0		0	0	0
Záväzky voči materskej spoločnosti	0	0	0	1 625 000	1 625 000
Záväzky voči konsolidovanému celku	0	0	0	0	0
Záväzky voči bankám	440 352	1 482 510	3 938 065	0	5 860 927
Záväzky spolu	1 526 456	1 482 510	3 938 065	1 625 000	8 572 031

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



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

4. Odložená daňová pohľadávka/závazok

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	2 138 844	2 874 913
– zdaniteľné	2 138 844	2 874 913
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	612 069	535 014
– zdaniteľné	612 069	535 014
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 692 936	2 120 742
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 353 208	1 161 440
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
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

Spoločnosť k 31. decembru 2020 má odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 353 208 EUR, ktorá vznikla predovšetkým z neumorených daňových strát, rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a nezaplateného nájomného (ktoré bude odpočítateľné po zaplatení). O tejto odloženej daňovej pohľadávke však Spoločnosť neúčtovala, pretože existuje neistota ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým bude možné dočasné rozdiely využiť.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 973	8 711
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 752	14 484
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>12 752</i>	<i>14 484</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>16 181</i>	<i>13 222</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 544	9 973



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery			štvrtročne		
Bankový úver	EUR	Fix 1,50 % p.a.	2015 - 2021	0	0
Bankový úver	EUR	Fix 1,30 % p.a.	2017 - 2024	2 483 520	2 731 872
Bankový úver	EUR	Fix 1,40 % p.a.	2020 - 2023	1 454 545	0
Dlhodobé úvery spolu				3 938 065	2 731 872
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	Fix 1,50 % p.a.	2015 - 2021	384 000	576 000
Bankový úver	EUR	Fix 1,30 % p.a.	2017 - 2024	993 408	993 408
Bankový úver	EUR	Fix 1,40 % p.a.	2020 - 2023	545 454	0
Krátkodobé úvery spolu				1 922 862	1 569 408
Spolu				5 860 927	4 301 280

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianko zmenka
- Záložné právo na hnuteľné veci, ktoré sú vo vlastníctve spoločnosti v okamihu registrácie záložného práva a veci, ku ktorým spoločnosť nadobudne vlastnícke právo kedykoľvek v budúcnosti (Spoločnosť má poistený majetok v prípade záložného práva Všeobecnej úverovej banky).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine v hodnote 768 000 EUR.

Spoločnosť dňa 19. marca 2021 obdržala od financujúcej banky potvrdenie ku zmluve o investičnom úvere. Napriek tomu, že nie sú zo strany Spoločnosti splnené ukazovatele uvedené v zmluve o úvere, financujúca banka nebude žiadať v priebehu roka 2021 okamžité splatenie istiny, splácanie pokračuje podľa zmluvne dohodnutého splátkového kalendára



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby		spolu	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020	2019
Česká republika	738 769	706 984	-	-	-	-	738 769	706 984
Rakúsko	-	-	-	-	-	32 410	-	32 410
Nemecká republika	183 893	197 956	2 864	14 614	17 337	25 573	204 094	238 143
Slovenská republika	4 041 531	3 011 667	-	-	-	19 915	4 041 531	3 031 582
Maďarsko	961 780	1 141 733	-	-	-	-	961 780	1 141 733
Francúzsko	3 036 497	4 591 815	-	-	-	-	3 036 497	4 591 815
Rumunsko	5 310 890	5 819 589	-	-	-	-	5 310 890	5 819 589
Mexiko	2 193 508	3 621 100	-	-	-	-	2 193 508	3 621 100
spolu	16 466 867	19 090 844	2 864	14 614	17 337	77 898	16 487 068	19 183 356

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 192 858 EUR (v roku 2019 zníženie 32 354 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 192 858 EUR (v roku 2019 zníženie 32 354 EUR, rozdiel je nevýznamný), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2020		2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b		Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2020 e	2019 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 114 286		800 410	884 410	313 876	-84 000
Výrobky	375 330		496 348	444 702	-121 018	51 646
Zvieratá	0		0	0	0	0
Spolu	1 489 616		1 296 758	1 329 112	192 858	-32 354
Manká a škody					0	0
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Iné					0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					192 858	-32 354



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

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

	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok+materiál vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 366 932	1 224 380
Výnosy z predaja materiálu	23 058	51 925
Výnosy z predaja majetku	0	159 370
Refakturácia tretí (preprava dielov)	170	314
Refakturácia IC (sortovacie náklady, ubytovanie)	16 588	679
Výnosy z predaja kovového odpadu	457 552	542 757
Výnosy z predaja ostatného odpadu	0	0
Výnosy z plnenia poisťovní	0	0
Výnosy z reklamácii	19 827	0
Výnosy z prenájmu strojového zariadenia	68 400	46 360
Výnosy zo štátnej pomoci	771 864	422 500
iné	9 474	475
Finančné výnosy, z toho:	1 800 661	1 485 660
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 800 661</i>	<i>1 485 660</i>
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z predaja cenných papierov	1 800 661	1 485 660
Ostatné finančné výnosy	0	0

Ako je uvedené v poznámke P. rozhodnutím jediného spoločníka z dňa 8. októbra 2020, spoločnosť získala nepeňažný vklad vlastného imania vo výške 1 775 000 EUR (viď poznámku I.1. informácia o výške nákladov pri predaji cenného papiera). Predaj cenných papierov bol realizovaný dňa 15. októbra 2020 prostredníctvom finančnej inštitúcie v zahraničí, pričom predajná cena bola vo výške 1 800 661 EUR.

4. Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	16 466 867	19 090 844
Tržby z predaja služieb	17 337	77 898
Tržby za tovar	2 864	14 614
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Kurzové zisky (663)	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	16 487 068	19 183 356

Spoločnosť poskytla informácie o obrať v členení na výrobkové druhy a teritória v bode H1.



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 473 983	5 121 521
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 900</i>	<i>10 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 100	10 100
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	1 100	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby (vedľajšie výdavky)	700	700
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>4 462 083</i>	 <i>5 110 721</i>
opravy a udržiavanie	183 155	251 892
cestovné	10 526	12 904
reprezentačné	10 550	28 424
služby telekomun.a mobil.sietí	10 560	10 973
inzercia	1 138	1 488
náklady na pracovnú zdravotnú službu a lekárske prehliadky	12 301	10 181
externí zamestnanci	670 974	735 013
náklady na povrchové úpravy profilov	2 002 929	2 155 889
sortovanie profilov	63 907	119 417
školenia a kurzy	7 682	10 810
správy a revízie zariadení	10 849	10 211
nájom budov	466 212	401 928
právne, ekonomické a iné poradenstvo	283 562	39 249
preklady z/do cudzieho jazyka	1 261	2 446
náklady na strážnu službu	20 028	25 194
manažérske poplatky	0	43 955
náklady na údržbu softvéru	58 399	52 570
náklady na meranie a kalibráciu meradiel	1 647	1 774
prepravné náklady	545 890	1 098 256
ostatné služby	100 514	98 147
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 121 669	 296 855
Zostatková cena predaného majetku	0	148 406
Predaný materiál	23 178	51 715
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Náklady na refakturáciu	16 758	993
Náklady na reklamácie	45 700	68 323
Ostatné dane	0	0
Poistenie majetku, pohľadávok a iné	35 413	27 039
Manká a škody	0	0
Iné	620	379
 Finančné náklady, z toho:	 1 876 405	 1 584 355
Predané cenné papiere a podiely	1 775 000	1 450 000
Nákladové úroky	99 862	132 898
Bankové poplatky	1 543	1 457



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

2. Osobné náklady

Štruktúra osobných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdové náklady	2 697 887	2 771 473
Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	982 031	1 008 941
Sociálne náklady	122 408	151 224
Spolu	3 802 326	3 931 638

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 761 917		100,00 %	-1 603 583		100,00 %
teoretická daň		-370 002	21,00 %		-336 752	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a odpočítateľné položky	520 809	109 369	-6,21 %	596 131	125 187	-7,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-985 765	-207 011	11,75 %	-167 047	-35 080	2,19 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-2 226 873	-467 644	26,54 %	-1 174 499	-246 645	15,38 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o nájme budovy za obdobie od 16.6.2015 na dobu neurčitú. Výška nákladov za aktuálne obdobie je 466 212 EUR (rok 2019: 401 928 EUR).

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o prenájme pracovných odevov, ich praní a údržbe od 29.10.2015 na dobu neurčitú, pričom náklady v aktuálnom období boli vo výške 18 473 EUR (v roku 2019: 15 274 EUR).

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája strokové zariadenie pre výrobu automobilových dielov. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, pričom výnosy z prenájmu v aktuálnom období boli vo výške 68 400 EUR (v roku 2019: 46 360 EUR).



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

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

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2020 poskytla ručenie vo výške 5 240 000 EUR. V prípade nesplácania týchto úverov by spoločnosť mala povinnosť tieto úvery za spoločnosti v skupine splácať. V súčasnosti spoločnosti Neuman na Slovensku splácajú svoje záväzky načas v zmysle úverových zmlúv.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR).

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).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

PWG Profilrollen-Werkzeugbau GmbH, Neuhaus-Schierschnitz	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	1 561 809	728 799
Nákup služieb	01	13 314	65 427
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	482
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	92 250	98 285
Predaj vlastných výrobkov	02	183 143	172 150
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	17 337	25 573
Nákup strojov	01	76 595	110 501
Predaj strojov	02	0	157 670
Predaj tovaru	02	2 864	14 614

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	2 021 912	2 958 190
Predaj služieb	02	0	32 410
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	0	439



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o., Žarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
		c	d
a	b		
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	24 688	20 778
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	16 208	240
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	0	19 445

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o., Žarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
		c	d
a	b		
Nákup materiálu	01	3 856	656
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	49 800	31 583

Fried von Neuman GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
		c	d
a	b		
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	45 754	48 676
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	45 479	60 247

Neuman Aluminium Industries s.r.o., Žarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
		c	d
a	b		
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	903 239	912 147
Cash pool	08	466	0

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

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



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	0	0
pohľadávky z obchodného styku	27 183	29 347
spolu aktíva	27 183	29 347
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	1 625 000	5 000 000
krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	0	0
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	8 165	16 390
záväzky z obchodného styku	149 335	639 894
spolu pasíva	1 782 500	5 656 284

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

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

Iné dôležité skutočnosti, ktoré nastali po 1.1.2021 do dátumu zostavenia účtovnej závierky:

- Spoločnosť dňa 19. marca 2021 obdržala od financujúcej banky potvrdenie ku zmluve o investičnom úvere. Napriek tomu, že nie sú zo strany Spoločnosti splnené ukazovatele uvedené v zmluve o úvere, financujúca banka nebude žiadať v priebehu roka 2021 okamžité splatenie istiny, splácanie pokračuje podľa zmluvne dohodnutého splátkového kalendára.
- 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 polovici roka 2020 sa situácia s pandémiou ustálila, ale opäť na konci roka 2020 a hlavne začiatku roka 2021 zhoršila do takej miery, aká tu ešte za rok pandémie nebola. Spoločnosť na základe tejto skutočnosti nevie posúdiť aký významný vplyv bude mať moment vývoja pandémie koronavíru na spoločnosť, situácia sa momentálne na Slovensku ale aj vo svete zhoršuje, aj napriek tomu, že od konca roka 2020 sa začalo vo väčšine krajín s očkovaním. 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 a jej zamestnancov.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 350 000	1 775 000	0	0	10 125 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 469 327	0	0	(1 603 583)	-7 072 911
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 603 583)	(1 761 917)	0	1 603 583	(1 761 917)
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 377 090	13 083	0	0	1 390 172

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Výsledok hospodárenia roka 2019 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet neuhradená strata minulých rokov vo výške 1 603 583 EUR.

Rozhodnutím jediného spoločníka z dňa 8. októbra 2020, spoločnosť získala nepeňažný vklad do vlastného imania, spočívajúcom v cenných papieroch s celkovou trhovou hodnotou 1 799 823 EUR ku dňu 12. októbra 2020, započítanom do ostatných kapitálových vkladov vo výške 1 775 000 EUR. Predaj cenných papierov bol realizovaný dňa 15. októbra 2020. Efekt predaja je popísaný v poznámke H. 3 a I. 1.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2019				31.12.2019	
	b	c	d	e		
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	6 900 000	1 450 000	0	0	8 350 000	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-3 237 543	0	0	(2 231 784)	-5 469 327	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 231 784)	(1 603 583)	0	2 231 784	(1 603 583)	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	1 530 673	(153 583)	0	0	1 377 090	



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 147 368	1 211 409
Zaplatené úroky	-91 637	-136 840
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 055 731	1 074 569
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 055 731	1 074 569
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-196 066	-397 517
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	183 181
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-196 066	-214 336
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Peňažné toky vo vlastnom imaní	1 775 000	1 450 000
Príjmy z pôžičiek	200 000	2 000 000
Príjmy z úverov	0	0
Splátky pôžičiek	-3 575 000	-1 750 000
Splátky úverov	-440 352	-1 569 408
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 040 352	130 592
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 180 687	990 825
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 183 261	192 436
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 574	1 183 261

Peňažné toky vo vlastnom imaní predstavujú príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou. Ako je uvedené v poznámke P. spoločník vložil v októbri 2020 cenný papier, ktorý spoločnosť obratom odpredala.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Peňažné toky z prevádzky

	2020	2019
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	-1 662 053	-1 470 685
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 176 792	2 256 804
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-607 822	51 821
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	105 487	249 874
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 404	1 087 814
Zmena pracovného kapitálu		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-704 885	-132 936
Zmena stavu zásob	317 618	18 778
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 522 231	237 753
Peňažné toky z prevádzky	1 147 368	1 211 409

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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