

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO
AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

**Neuman Aluminium PWG s.r.o.
za rok končiaci 31. decembra 2020**



Neuman Aluminium PWG s.r.o.

**Výročná správa
za rok končiaci sa 31. decembra 2020**



Vyhotovená dňa: 8. októbra 2021

Predslov konateľov spoločnosti

V roku 2020 sa udialo niekoľko situácií, ktoré ovplyvnili vybrané odvetvia priemyslu nie len v Európskej únii ale aj v celom svete. Veľkým šokom bol lockdown širokej verejnosti, verejného života a odstavenia určitých odvetví priemyslu. Výrobné pásy u viacerých výrobcov automobilov sa zastavili po celom svete v mesiacoch marec a apríl. Vzhľadom k tomu, že spoločnosť Neuman Aluminium PWG s.r.o. pôsobí v automobilovom sektore, ktorý bol silno zasiahnutý vypuknutím ochorenia COVID-19, tak aj tu bola výroba zastavená v období od konca marca 2020 do polovice mája 2020. Následne sa výroba postupne rozbiehala a v súčasnosti prebieha podľa plánu. Manažment spoločnosti napriek tomu počítal so znížením tržieb o viac ako 20 %. Z tohto dôvodu spoločnosť naďalej plánuje v roku 2021 zvyšovať nákladovú efektívnosť, predovšetkým optimalizáciou výroby, zefektívnením nákupu, nájdením synergií medzi jednotlivými oddeleniami vrátane výroby, kvality, plánovania, dopravy a nákupu.

Spoločnosť Neuman Aluminium PWG s.r.o. je špecialistom v oblasti spracovania hliníkových profilov v automobilovom priemysle. Predovšetkým zvláštne znalosti v oblasti tvárnenia za studena a obrábanie s vysokou presnosťou a s najprísnejšími toleranciami jej umožňuje dodávať vysoko kvalitné produkty pre strešné systémy v automobiloch a hliníkové rámy pre konvertibilné systémy. Spoločnosť je dodávateľom TIER 2, pričom pracuje podľa požiadaviek spoločností úrovne TIER 1 a samotných výrobcov automobilov. Tento trh je charakterizovaný oligopolom. Málo kupujúcich, medzinárodné obchodné skupiny, niekoľko dodávateľov.

Zákazníci veľmi radi používajú výnimočné znalosti o výrobku a jeho funkciu v interakcii s ostatnými zložkami v strešnom systéme. Spoločnosť má obrovskú dôveru pokiaľ ide o výkon, úroveň kvality a jedinečné know-how pri výrobe špeciálnych komponentov strešného systému. Práve táto technologická vyspelosť umožňuje spoločnosti dosahovať vysoké podiely na trhu v Európe, a to viac ako 50 %. Vzťah so zákazníkom je vždy dlhodobý. Od začiatku vývoja výrobku až do konca modelu ide často o 8 až 10 ročnú spoluprácu. Filozofiou spoločnosti, pokiaľ ide o zákazníkov, je najprv pochopiť a následne splniť špecifikácie dané zákazníkom, a zároveň je nevyhnutné budovať korektné partnerské vzťahy.

Celý automobilový priemysel, ktorého súčasťou je aj spoločnosť Neuman Aluminium PWG s.r.o. ako dodávateľ úrovne TIER 2, prechádza zásadnou transformáciou. EÚ a všetky jej členské štáty podpísali a ratifikovali Parížsku dohodu, v ktorej sa dohodli, že nasmerujú EÚ na cestu k tomu, aby sa do roku 2050 stala prvou klimaticky neutrálnou ekonomikou a spoločnosťou. Výzvami sú aplikácia sprísnených limitov pre emisiu škodlivých plynov pre výrobcov automobilov a regulačné opatrenia, kde v rámci programu Green Deal bude kladený dôraz na obmedzenia osobnej automobilovej prepravy smerom k hromadným zdrojom prepravy a presunom nákladnej automobilovej dopravy na železničnú a pod. Tieto aspekty ďalšieho vývoja mobility budú mať dopad aj na činnosť spoločnosti.

Plánom na rok 2020 boli zlepšenia výrobných procesov a zvýšenie kvality výrobkov, čo sa v konečnom dôsledku aj podarilo splniť. Spoločnosť začala výrobu v roku 2015, ktorú v posledných rokoch rozširovala a postupne stabilizovala, optimalizovala a modernizovala. Spoločnosť je držiteľom certifikácií IATF 16949:2016 Systém manažérstva kvality pre automobilový priemysel, ISO 14001:2015 Systémy environmentálneho manažmentu, ISO 50001:2011 Energetický manažment a ISO OHSAS 18001:2007 Hodnotene ochrany zdravia a bezpečnosti práce. Snahy spoločnosti sú zamerané na čo najefektívnejšie využívanie zdrojov a znižovanie produkcie emisií a odpadu, a zároveň šetriť energie a zásoby vody.

Spoločnosť sa výrazne posunula vpred od jej vzniku. V roku 2015 poskytovala iba služby v oblasti opracovania hliníkových profilov a od roku 2016 začala s výrobou vlastných výrobkov z nakúpených vstupných materiálov. Významní odberatelia sídlia v Nemecku, Rumunsku, Maďarsku, Francúzsku, Slovensku, Česku a Mexiku. Výroba má stúpajúci charakter. Postupne sa vyrábaný sortiment rozširuje o dodávky pre nové modely áut.

Tak ako v predchádzajúcom období, aj rok 2020 sa niesol v znamení nedostatku pracovných síl v okrese. V rámci možností boli zapojené úrad práce, personálne agentúry ale aj vlastní zamestnanci, ktorí odporúčali svojich známych. Spoločnosť naďalej pokračovala aj v snahe vyniknúť ako atraktívny

zamestnávateľ s množstvom pracovných príležitostí pre rôzne vekové kategórie a ponúkala aj rôzne benefity.

Vnútrošnou politikou spoločnosti je hlavne kladenie vysokého dôrazu na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci interných ale aj externých zamestnancov a tvorba optimálneho pracovného prostredia. Pre zamestnancov je vytváraný priestor na aktívne prispievanie k spoločnej účasti na plnení cieľov spoločnosti veľmi dôležitý. Zamestnanci sú vnímaní ako najhodnotnejšie aktívum spoločnosti, a preto sa dbá najmä na ich spokojnosť a rozvoj.

Víziou spoločnosti je najmä pracovať bez úrazov a incidentov, minimalizovať dopady podnikateľskej činnosti na životné prostredie, byť lídrom v kvalite a prístupe k zákazníkom. Ďalej spoločnosť chce byť trvalo rastúcou spoločnosťou, vhodnou investičnou príležitosťou, chce rozvíjať svoje podnikateľské aktivity, byť sebestačnou vo výchove vlastných ľudí na kľúčových pozíciách a byť vyhľadávaným zamestnávateľom.

Pandémia ochorenia vírusom COVID-19 nás zasiahla nie len ekonomicky ale aj v osobnom živote, a obdobie ktoré nás čaká do úplného prekonania všetkých nástrah spojených s touto pandémiou si bude vyžadovať od každého z nás veľkú dávku trpezlivosti a solidarity. Aby sme dosiahli naše stanovené ciele, musíme na sebe aj naďalej pracovať. Osobitne sa sústreďujeme na štyri kľúčové oblasti: zamestnancov, nábeh nových produktov, sériovú výrobu a hospodárnosť, ktoré sú našimi ukazovateľmi smeru na ceste k úspechu.



Marian Gross
Konateľ



Jan Eberhard Quast
Konateľ

Základné informácie o spoločnosti

Spoločnosť Neuman Aluminium PWG s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 13. apríla 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 16. mája 2015 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 28106/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 48 162 949. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Sídlo spoločnosti a identifikačné čísla:

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

Identifikačné číslo: 48 162 949
Daňové identifikačné číslo: 212 00 66 993

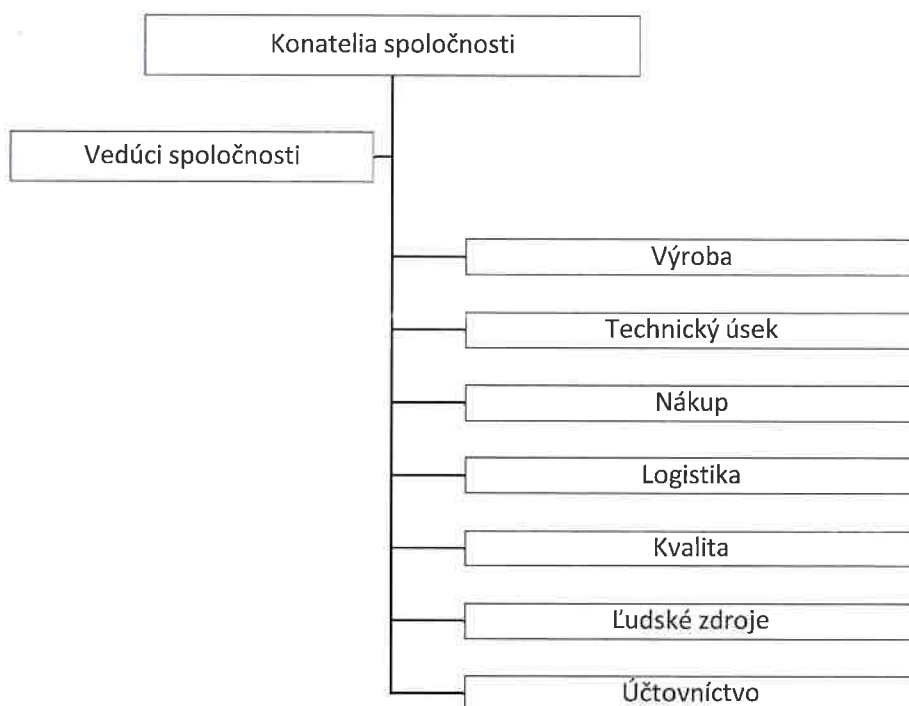
Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

Jediným spoločníkom je spoločnosť Fried. v. Neuman Gesellschaft m.b. H., Werkstr. 1, Marktl, Rakúsko.

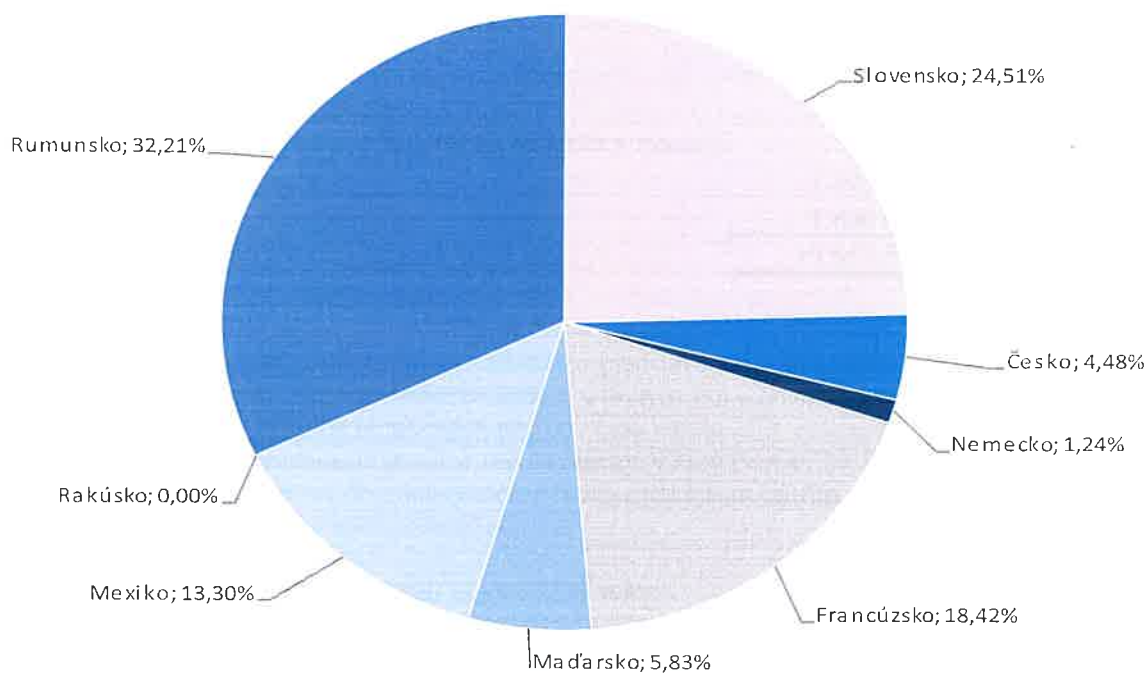
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Výška základného imania: 100 000 EUR, z toho splatené: 100 000 EUR.

Organizačná štruktúra k 31. decembru 2020

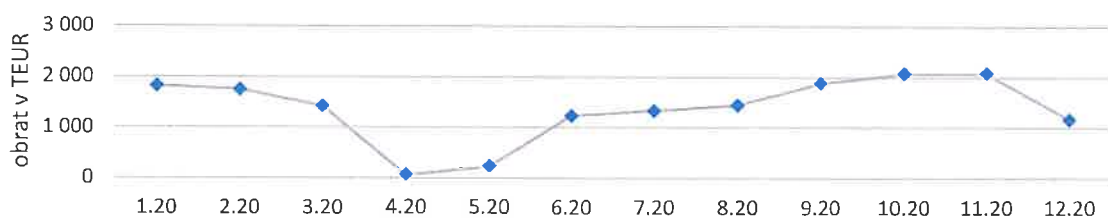
Štruktúra zákazníkov v roku 2020

Vzhľadom k aktuálnej situácii v súvislosti s epidemiologickou situáciou COVID-19 bolo prioritou spoločnosti udržať si aktuálnych zákazníkov a zabezpečovať im objednané výrobky v požadovaných množstvách a kvalite. Následne sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a výročnej správy a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Najhoršími mesiacmi v roku 2020 boli mesiace apríl a máj. Situácia sa stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady, avšak spoločnosť neustále pokračuje v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Nepriaznivá situácia mala dopad na podnikateľskú činnosť zákazníkov, čo sa následne odzrkadlilo aj v činnosti spoločnosti. Najvýraznejší pokles tržieb bol zaznamenaný pri odberateľoch z Mexika a Francúzska, a to až o 5,5 % oproti predchádzajúcemu roku. Štruktúra zákazníkov a ich percentuálny podiel na celkových tržbách spoločnosti je znázornený v nasledujúcom grafe:



Podiel na celkových tržbách spoločnosti sa výrazne posilnil najmä u zákazníkov zo Slovenska, a to medziročne o 1 mil. EUR, a teda, podiel na tržbách vzrástol z necelých 15 % na 24,5 %. Výrazne poklesol podiel zákazníkov z Mexika na celkových tržbách, zatiaľ čo zákazníci z Rumunska si svoj podiel udržali.

Vývoj obratu v roku 2020



V tabuľke vyššie možno vidieť krivku, ako sa vyvíjal obrat v spoločnosti v priebehu roku 2020.

Analýza výnosov

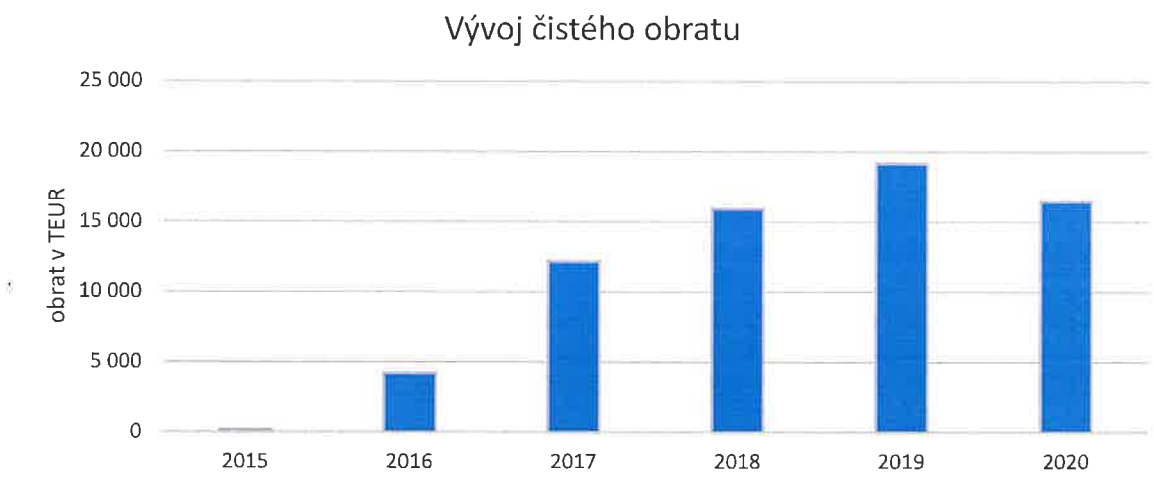
Výnosy medziročne poklesli o 9,2 %, čo predstavuje pokles o 2 mil. EUR. Výrazne poklesli výnosy z predaja hliníkových profilov, a to o 13,7 %, čo výrazne ovplyvnil fakt, že spoločnosť bola necelé dva mesiace zatvorená kvôli pandemickej situácii. Ďalší výrazný pokles vo výnosoch zaznamenala spoločnosť na tržbách z predaja služieb – opracovanie profilov, a teda pokles o 77,7 %, čoho príčinou boli dva faktory. Jedným je ukončenie procesu tepelného spracovania výrobkov a druhým je ukončenie procesu opracovania hliníkových profilov pre sesterské spoločnosti na Slovensku a v Nemecku. Tieto si opracovanie začali robiť vo vlastnej réžii. Naopak, nárast vo výnosoch bol zaznamenaný na položke ostatné prevádzkové výnosy, ktoré vzrástli o 32,6 %. O výrazný nárast sa postarala najmä získaná pomoc zo strany štátu SR, ako podpora v pokračovaní podnikateľskej činnosti a aj príspevky zo strany štátu poskytnuté na vytvorenie pracovných miest.

Štruktúra výnosov bola nasledovná (v EUR):

	31.12.2020	31.12.2019
tržby z predaja vlastných výrobkov - hliníkové profily	16 466 867	19 090 844
tržby z predaja služieb - opracovanie profilov	17 337	77 898
tržby z predaja tovaru	2 864	14 614
zmena stavu zásob vlastnej výroby	192 858	-32 354
predaj dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiá	23 058	211 295
ostatné prevádzkové výnosy	1 343 874	1 013 085
finančné výnosy	1 800 661	1 485 660
spolu	19 847 519	21 861 042

V roku 2020 sa čistý obrat znížil o 2,7 mil. EUR, čo predstavuje 14 % zníženie oproti bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu. Predaj výrobkov, služieb a tovarov bol realizovaný do krajín Európskej únie a tretích krajín (Mexiko). Výroba hliníkových profilov bola v roku 2020 realizovaná v objeme 1 761 ton (rok 2019: 2 084 ton) a opracovanie profilov bolo v objeme 42 ton (v roku 2019: 62 ton). Objem výroby a opracovania v tonách poklesol, čo priamoúmerne súvisí s poklesom čistého obratu.

V grafe nižšie je znázornený vývoj obratu za jednotlivé roky:



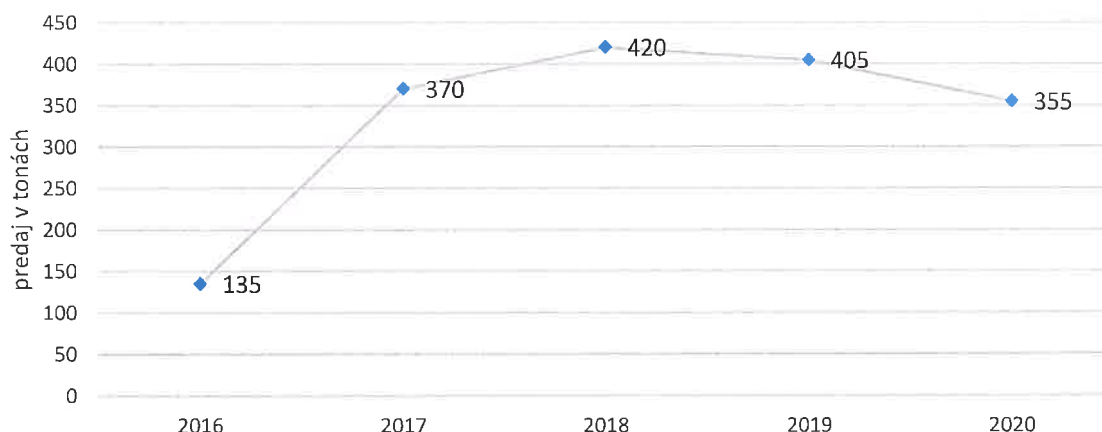
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu klesli o 89 % oproti predchádzajúcemu roku, pričom v roku 2020 sa uskutočnili iba transakcie voči sesterskej spoločnosti v Nemecku, pričom sa jednalo len o predaj materiálu.

Viac ako 9 % na celkových výnosoch tvoria finančné výnosy. 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 fondov vo výške 1 775 000 EUR. Predaj cenných papierov bol realizovaný dňa 15. októbra 2020 finančnej inštitúcii v zahraničí, pričom predajná cena bola vo výške 1 800 661 EUR.

Položka ostatných prevádzkových výnosov tvorí viac ako 6 % na celkových výnosoch. Tento výrazný nárast spôsobili výnosy zo štátnej pomoci získané vo forme priameho nenávratného finančného príspevku na novovytvorené pracovné miesta. V hodnotovom vyjadrení sú tieto príspevky vo výške 598 000 EUR. Ďalšou podstatnou položkou ostatných výnosov bol aj predaj kovového odpadu, získané financie zo štátnej pomoci COVID-19 ale aj výnosy z prenájmu strojového zariadenia, a to vo výške 68 tis. EUR.

Významnú položku ostatných prevádzkových výnosov tvorí aj predaj kovového odpadu, ktorý vzniká z výrobného procesu. Výnosy z predaja kovového odpadu tvoria takmer 34 % z celkových ostatných prevádzkových výnosov, čo medzioročne predstavuje pokles o necelých 16 %. Pokles bol z časti spôsobený znížením ceny na burze, pozastavením výroby na necelé dva mesiace a z časti znížením zmetkovitosti vo výrobnom procese. V množstevnom vyjadrení, za rok 2020, predstavuje predaj kovového odpadu 355 ton (v roku 2019: 405 ton).

Vývoj predaja kovového odpadu v tonách



Analýza najvýznamnejších nákladových druhov

Spoločnosti sa nepodarilo udržať si rastúci trend výroby výrobkov, tak ako tomu bolo v predchádzajúcom roku 2019. Najnepriaznivejším faktorom bolo pozastavenie výrobného procesu počas dvoch mesiacov z dôvodu pandemickej situácie. Súbežne so znižujúcim objemom výroby poklesli aj náklady, pričom tieto sa medzioročne znížili o 7,17 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje pokles o 1,7 mil. EUR oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku.

Vzhľadom k zníženému objemu výroby, klesla aj spotreba materiálu, energie a služieb. Medziročne spotreba materiálu poklesla o 10,3 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje zníženie spotreby o 1 mil. EUR. Spotreba energií taktiež klesla o 20,7 % oproti minulému roku. Zníženú hodnotu nákladov ďalej ovplyvnila aj nižšia hodnota spotreby služieb, ako je viditeľné z detailného medziročného porovnania nákladových druhov v prehľade s názvom Štruktúra nákladov (v EUR). Niektoré náklady za služby však aj vzrástli. Spoločnosť mala v roku 2020 vyššie náklady najmä na položke nájom budov a poradenskej činnosti.

Štruktúra nákladov (v EUR):

	2020	2019
spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	9 108 185	10 210 140
- spotreba materiálu	8 732 778	9 736 758
- spotreba energie	375 407	473 383
služby	4 473 983	5 121 521
- opravy a udržiavanie	183 155	251 892
- cestovné	10 526	12 904
- reprezentačné	10 550	28 424
- telefónne poplatky, internet, poštové poplatky	10 560	10 973
- inzercia	1 138	1 488
- náklady na pracovnú zdravotnú službu a lekárske prehli	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
- poradenská a právna činnosť	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 audit	11 900	10 800
- 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	100 513	98 147
osobné náklady celkom	3 802 326	3 931 638
dane a poplatky	14 441	2 789
ostatné prevádzkové náklady	98 491	96 734
odpisy	2 176 793	2 256 804
finančné náklady	1 876 405	1 584 355
náklady na predaj tovaru	3 102	15 400
daň z príjmov	0	0
spolu	21 553 726	23 219 381

Markantný nárast nákladov spoločnosť zaznamenala na položke poradenská a právna činnosť, a to nárast o viac ako 244 tis. EUR. Vysoký podiel na týchto nákladoch majú najmä záväzky plynúce zo zmluvy uzavretej s poradenskou spoločnosťou, ktorá poskytovala poradenstvo v oblasti získania priameho nenávratného finančného príspevku na novovytvorené pracovné miesta, a to vo výške 136 tis. EUR.

Ďalšou podstatnou časťou sú náklady na poradenské služby v oblasti vedenia spoločnosti, a to v celkovej výške 123 tis. EUR. Toto poradenstvo sa v priebehu roku 2021 skončilo.

Nájomné za budovy, v ktorých má spoločnosť svoje výrobné priestory sa zvýšilo oproti predchádzajúcemu roku, a to o necelých 16 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje nárast o 64 tis. EUR. Nárast nákladov zapríčinilo rozšírenie výrobných priestorov.

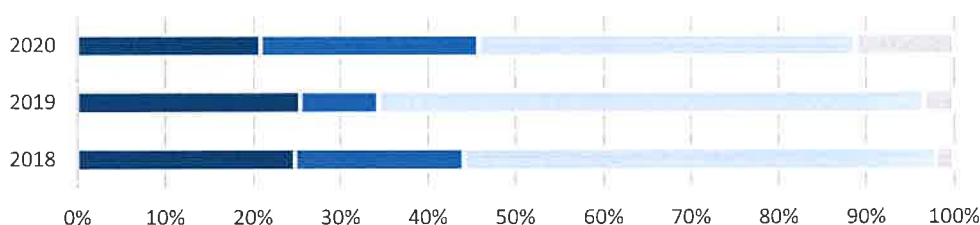
Nákladmi, ktoré sa znížili v roku 2020 boli náklady na externých zamestnancov, a to o 8,7 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje zníženie o 64 tis. EUR. Zníženie nákladov odzrkadlilo zníženie potreby externých zamestnancov, nakoľko spoločnosť bola schopná pokryť potrebu výrobných pracovníkov svojimi kmeňovými zamestnancami. Počet kmeňových zamestnancov ostal na porovnateľnej úrovni ako v roku 2019, a teda 181 (v roku 2019: 178 zamestnancov).

Spoločnosť v roku 2020 zaznamenala pokles nákladov na povrchovú úpravu profilov – eloxovanie. Pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu nastal o 7 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje zníženie nákladov o 153 tis. EUR. Taktiež náklady súvisiace so sortovacími službami poklesli, a to o 46 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje zníženie o viac ako 55 tis. EUR. Poklesy súvisia s poklesom objemu výroby.

V roku 2020 veľmi významný pokles nákladov spoločnosť zaznamenala na položke prepravných nákladov. Náklady sa znížili o viac ako 50 % oproti roku 2019, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje zníženie nákladov o 552 tis. EUR. Pokles prepravných nákladov spôsobilo v najväčšej miere pokles výroby a čiastočné zatvorenie spoločnosti z dôvodu pandémie. Hodnota prepravných nákladov za účelom prevozu profilov na povrchovú úpravu – elox, sa znížila v roku 2020 o viac ako 65 %, čo priamoúmerne súvisí so znížením nákladov na eloxovanie. V roku 2021 je cieľom spoločnosti aby sa prepravné náklady optimalizovali oproti aktuálnym hodnotám.

Z celkovej hodnoty prepravných nákladov majú najväčší podiel prepravy na elox, čo predstavuje viac ako 43 % a necelých 25 % sú náklady na mimoriadne prepravy. Graf nižšie znázorňuje porovnanie prepravných nákladov v rokoch 2018 až 2020.

Zloženie prepravných nákladov



	2018	2019	2020
■ Prepravy - plánované	315 395	279 235	113 695
■ Prepravy - mimoriadne	244 714	97 281	136 344
■ Prepravy - elox	683 643	684 059	234 947
■ Prepravy - ostatné	26 048	37 681	60 904

Významným nákladom boli v roku 2020 aj odpisy. Výška odpisov poklesla o viac ako 3 % oproti bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje zníženie o 80 011 EUR. Zníženie odpisov zapríčinilo doodpisovanie viacerých druhov majetku, ktoré boli odpisované po dobu 4 rokov.

Hodnota finančných nákladov, sa zvýšila o 292 050 EUR. Náklady priamo úmerne súvisia s finančnými výnosmi získanými z predaja cenných papierov. Transakcia, ktorá spôsobila tento nárast je bližšie opísaná v časti analýza výnosov.

Ďalšou vysokou položkou v celkových nákladoch boli ostatné prevádzkové náklady. 46 % z celkových ostatných prevádzkových nákladov tvorili náklady súvisiace s reklamáciami. Spoločnosť si nie vždy dala pozor na prvotriednu kvalitu svojich výrobkov, čo sa odzrkadlilo na objeme reklamácii. Ale i v tejto oblasti spoločnosť zaznamenala zlepšenie oproti roku 2019.

Ľudské zdroje

Neopomenuteľným zdrojom spoločnosti sú jej zamestnanci. Aktuálna situácia na trhu práce nie je veľmi priaznivá, nakoľko nie je jednoduché získať dobrých, kvalitných a lojálnych zamestnancov. K decembru 2020 bola miera evidovanej nezamestnanosti v okrese Žarnovica 9,11 % (zdroj: Štatistický úrad SR; DATA cube). Podmienky na pracovnom trhu sa neustále menia, a preto je riadenie ľudských zdrojov náročná oblasť, ktorej sa treba neustále venovať a spoločnosť na ňu kladie veľký dôraz. Spoločnosť dbá na to, aby bolo na pracovisku zabezpečené bezpečné správanie, aby boli vytvorené dobré pracovné podmienky, etické správanie, tímová spolupráca a v neposlednom rade dobré medziľudské vzťahy.

Cieľom spoločnosti na ďalší rok 2021 je pokračovať vo vyhľadávaní vhodných zamestnancov a naďalej vytvárať vhodné podmienky pre prácu a hlavne významným spôsobom znížiť fluktuáciu zamestnancov, ktorá je pre spoločnosť neefektívna.

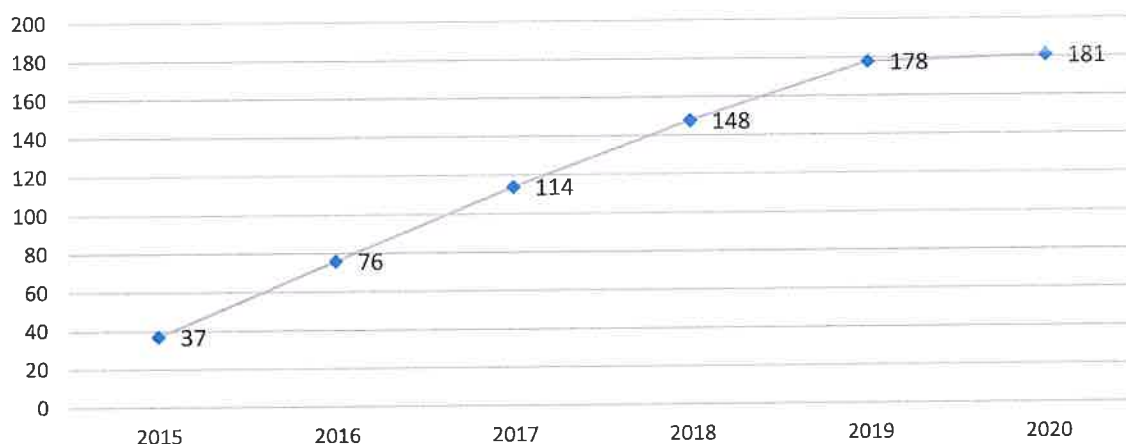
Celkové osobné náklady na zamestnancov klesli o viac ako 3 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje zníženie o 129 312 EUR oproti roku 2019. Zároveň mierne stúpol aj priemerný počet zamestnancov zo 178 na 181. Napriek nepriaznivej situácii sa spoločnosti podarilo udržať si svojich kmeňových zamestnancov, čo svedčí o tom, že spoločnosť má záujem napriek negatívnym vplyvom udržať koncept nepretržitej činnosti.

Vývoj mzdových nákladov (v EUR):

	31.12.2020	31.12.2019
osobné náklady	3 802 326	3 931 638
% osobných nákladov na celkových výnosoch	19%	23%
z toho mzdové náklady	2 697 887	2 771 473
priemerný počet zamestnancov	181	178
z toho riadiacich	6	5
Superhrubá mzda na zamestnanca za mesiac	1 751	1 841

V grafe nižšie možno vidieť prehľad priemerného počtu zamestnancov za roky 2015 až 2020, z čoho je zjavné, že spoločnosť sa postupne rozširovala, rástla a stabilizovala.

Priemerný počet zamestnancov



Spoločnosť aj v roku 2020 pokračovala v nastolenom trende z predchádzajúcich období a snaží sa zamestnancom naďalej zabezpečovať viaceré zamestnanecké benefity popri mzde. Benefity boli zamerané na podporu spokojnosti zamestnancov, zabezpečenie zamestnancov v dôchodkovom veku, ale aj na starostlivosť o zdravie a správnu životosprávu.

K zamestnaneckým výhodám patril najmä príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie, poskytovanie ovocia ako podpora zdravého spôsobu života ale aj poskytnutie prepravy zamestnancov do a zo zamestnania a refundácia nákladov na prepravu zamestnancom zo vzdialenejších regiónov. Stravovanie zamestnancov spoločnosť zabezpečila formou stravovacích poukázok.

Príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie (v EUR):



Vybrané údaje zo súvahy

V roku 2020 spoločnosť zaznamenala zníženie hodnoty majetku o viac ako 16 %, čo predstavuje pokles o 2 166 324 EUR. Na tento pokles malo vplyv medziročné zníženie hodnoty dlhodobého majetku o ročné účtovné odpisy v celkovej výške 1 980 726 EUR, zvýšenie hodnoty pohľadávok o 701 301, zvýšenie hodnoty zásob o 290 204 EUR a zníženie hodnoty obežného majetku, a to konkrétne o položku finančné účty, a to o 1 180 687 EUR. V prehľade nižšie možno vidieť detailnejšie rozdelenie hodnoty majetku za roky 2020 a 2019.

Štruktúra súvahy bola nasledovná:

	31.12.2020	31.12.2019
spolu majetok	10 816 717	12 983 041
z toho dlhodobý majetok	5 007 815	6 988 541
z toho obežný majetok	5 693 490	5 882 672
z toho časové rozlíšenie	115 412	111 828
finančné účty	2 574	1 183 261
zásoby	2 423 884	2 133 680
krátkodobé pohľadávky	3 267 032	2 565 731
dlhodobé pohľadávky	0	0
vlastné imanie	1 390 172	1 377 090
záväzky	17 566 605	11 605 951
z toho krátkodobé záväzky	9 426 545	1 752 596
z toho dlhodobé záväzky	1 631 544	5 009 973
z toho bankové úvery	5 860 927	4 301 280
z toho krátkodobé rezervy	647 589	542 102
časové rozlíšenie	0	0

Dlhodobý majetok tvorí 46 % z celkovej hodnoty majetku spoločnosti. Nové investície do dlhodobého majetku boli v roku 2020 realizované len v zníženej miere.

Prehľad obstarania nehmotného a hmotného majetku:

	31.12.2020	31.12.2019
dlhodobý nehmotný majetok (softvér)	0	0
dlhodobý hmotný majetok	196 066	397 517
spolu	196 066	397 517

K najvýznamnejším investíciám do dlhodobého hmotného majetku v roku 2020 patria investície do obehového obalového materiálu v hodnote 38 tis. EUR a investície do držiakov používaných vo výrobnom procese v hodnote 40 tis. EUR.

Spoločnosť plánovala v roku 2020 investovať do majetku približne 620 900 EUR. Konkrétne plánovala investovať prevažne do nástrojov pre nové projekty v hodnote 192 000 EUR, do automatizácie PSDB linky v hodnote 150 000 EUR, do špeciálnych nástrojov a foriem v hodnote 96 000 EUR a obehových obalových materiálov v hodnote 43 900 EUR. Tieto investície boli pozastavené, nakoľko v roku 2020 nebola najpriaznivejšia situácia vzhľadom k pandemickej situácii a presunuli sa do roku 2021.

Pohľadávky medziročne vzrástli o 27 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje zvýšenie o 701 tis. EUR. Výška pohľadávok markantne vzrástla oproti predchádzajúcemu roku, kedy sa držala na približne rovnakej úrovni. Nárast pohľadávok je spôsobený zhoršením platobnej disciplíny zo strany zákazníkov.

Spoločnosť k 31. decembru nesplnila podmienky stanovené v úverovej zmluve, tzv. bankové kovenanty, avšak financujúca banka dňa 19. marca 2021 vydala vyjadrenie k neplneniu úverových ukazovateľov, na základe ktorého banka potvrdila, že nevyužije právo na vyhlásenie predčasného splatenia úverov, splácanie pokračuje podľa zmluvne dohodnutého splátkového kalendára.

Spoločnosť v roku 2020 dostala pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 200 000 EUR, pričom ku koncu roka splatila 3 575 000 EUR z celkovej hodnoty 5 000 000 EUR.

Rozhodnutím jediného spoločníka z dňa 8. októbra 2020 bol cenný papier s uznanou hodnotou vo výške 1 775 000 EUR kapitalizovaný formou nepeňažného vkladu do ostatných kapitálových fondov. Bližšie informácie k tejto transakcii sú v časti analýza výnosov tejto výročnej správy.

Vplyvy činnosti na životné prostredie

Spoločnosť narába zodpovedne so všetkými dostupnými zdrojmi. Je to kvôli trvalo udržateľnej výrobe, redukcii emisii, férovému a bezpečnému pracovnému prostrediu a prevencii úrazov. Aj napriek zodpovednému prístupu na pracovisku spoločnosti vzniká malé množstvo nebezpečných odpadov, pričom manipulácia s ním je v zhode so všetkými opatreniami na nakladanie s nebezpečnými odpadmi v zmysle platnej legislatívy. Oprávnenie nakladať s ostatnými odpadmi majú len spoločnosťou určené zodpovedné osoby.

Úsporou energii, materiálov, surovín a iných zdrojov sa snaží spoločnosť čo najviac znížiť svoj negatívny vplyv na životné prostredie. Ako nástroj využíva spoločnosť na tento cieľ normy radu ISO 14000, kde okrem iného špecifikujú požiadavky systému environmentálneho manažérstva tak, aby sa organizácii umožnilo formulovať politiku a dlhodobé ciele, v ktorých zohľadňuje požiadavky právnych predpisov a informácie o vlastných environmentálnych vplyvoch.

Ostatné dôležité údaje

Spoločnosť je držiteľom štyroch aktuálne platných certifikátov, medzi ktoré patrí certifikát IATF 16949:2016 Systém manažérstva kvality pre automobilový priemysel (The Automotive quality management system). Systém je jednou z medzinárodne uznávaných noriem, ktorej požiadavky musí spĺňať každý dodávateľ v automobilovom priemysle. Systém manažérstva kvality vybudovaný na základe požiadaviek tejto normy spĺňa nároky na kvalitu, ktoré zákazníci a konkurencia neustále zvyšujú. Cieľom tejto technickej špecifikácie je vypracovanie a implementácia systému manažérstva kvality, ktorý umožňuje neustále zlepšovanie, pričom sa zdôrazňuje prevencia chýb a znižovanie variability strát v dodávateľskom reťazci.

Ďalším certifikátom je norma ISO 14001:2015 Systémy environmentálneho manažmentu (Environmental management system), ktorou sú špecifikované požiadavky na systém environmentálneho manažérstva, ktorej cieľom je dosiahnuť a preukázať vhodné environmentálne správanie riadením vplyvov svojich činností, výrobkov a služieb na životné prostredie.

Ďalej je spoločnosť držiteľom certifikátu podľa ISO 50001:2011 Energetický manažment (Energy management systems), ktorej cieľom je pomôcť organizáciám so znižovaním energetickej náročnosti prostredníctvom vytvárania potrebných systémov a procesov a posledný certifikát je získaný podľa normy ISO OHSAS 18001:2007 Hodnotenie ochrany zdravia a bezpečnosti práce (Occupational Health and Safety Assessment Specification), ktorý zastrešuje systémy riadenia BOZP – bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.





O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2019 (strata) vo výške 1 603 583 EUR rozhodlo valné zhromaždenie dňa 31. júla 2020. Návrhom bolo preúčtovanie straty na účet neuhradená strata minulých rokov. Návrh bol valným zhromaždením schválený.

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2020 (strata) vo výške 1 761 917 EUR rozhodlo valné zhromaždenie dňa 30. septembra 2021. Návrhom bolo preúčtovanie straty na účet neuhradená strata minulých rokov. Návrh bol valným zhromaždením schválený.

Výsledok hospodárenia a jeho štruktúra:

	2020	2019
Výnosy z hospodárskej činnosti	18 046 858	20 375 382
Náklady na hospodársku činnosť	19 733 031	21 880 270
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 686 173	-1 504 888
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-75 744	-98 695
Daň z príjmov	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 761 917	-1 603 583

Spoločnosť naďalej plánuje venovať zvýšenú pozornosť požiadavkám zákazníka, kvalite svojich výrobkov, optimalizácii výrobného procesu a nákladov, pri maximalizácii tržieb. Výnosy spoločnosti z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb na rok 2021 sú rozpočtované vo výške 25 335 100 EUR s rozpočtovaným počtom kmeňových pracovníkov 187.

Doplňujúce údaje

- 1) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 31. decembra 2020: Od 1. januára 2021 do dňa zostavenia tejto výročnej správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na výročnú správu alebo na účtovnú závierku k 31. decembru 2020.

Iné dôležité skutočnosti, ktoré nastali po 1.1.2021 do dátumu zostavenia výročnej správy:

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.

Rozhodnutím jediného spoločníka z dňa 26. mája 2020 odvolala konateľ spoločnosti pána Dipl.-Ing.Dr. Gerharda Angera, a to s účinnosťou od 1. júna 2020.

Rozhodnutím jediného spoločníka za dňa 8. septembra 2020 vymenovala nového konateľ spoločnosti pána Jana Quasta, a to s účinnosťou odo dňa tohto rozhodnutia.

Rozhodnutím jediného spoločníka z dňa 21.apríla 2021 odvolala konateľ spoločnosti pána Michaela Ströhleina, a to s účinnosťou odo dňa tohto rozhodnutia, a zároveň rozhodla o vymenovaní nového konateľ spoločnosti, pána Mariána Grossa, a to s účinnosťou odo dňa tohto rozhodnutia.

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. Spoločnosť zaznamenala v druhom štvrtroku roku 2020 významný pokles predaja výrobkov a služieb. Nakoľko sa však situácia stále mení, 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. Informácia o úprave pôvodného rozpočtu je v časti nad doplnujúcimi údajmi.

- 2) Spoločnosť v roku 2020 neaktivovala žiadne náklady na výskum a vývoj.
- 3) Spoločnosť nemá organizačnú zložku umiestnenú v zahraničí.
- 4) Spoločnosť v roku 2020 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely a akcie iných spoločností.
- 5) Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych environmentálnych záťažíf.

Prílohy

Správa audítora k účtovnej závierke k 31. decembru 2020
Účtovná závierka k 31. decembru 2020

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti
Neuman Aluminium PWG s.r.o.

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Neuman Aluminium PWG s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti Spoločnosti

4. Upozorňujeme na poznámku E, písmeno a. priloženej účtovnej závierky, v ktorej sa uvádza, že za rok 2020 Spoločnosť dosiahla významnú stratu vo výške 1 762 tisíc EUR a za rok 2019 stratu vo výške 1 604 tisíc EUR. Okrem toho Spoločnosť nespĺňa k 31. decembru 2020 podmienky dlhodobého úveru, čím by sa tento úver v celkovej výške 5 861 tisíc EUR mohol stať okamžite splatným. Tieto skutočnosti indikujú, že existuje neistota, ktorá by mohla vyvolať pochybnosti ohľadne schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v poznámke, manažment Spoločnosti prijal opatrenia na zabezpečenie pokračovania činnosti spoločnosti a banka potvrdila, že nevyužije právo na vyhlásenie predčasného splatenia úverov.

Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti podmienený.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

5. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite

pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

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

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

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



Alena Sermeková
Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815



31. marca 2021
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti
Neuman Aluminium PWG s.r.o.:

k časti II. Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Neuman Aluminium PWG s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú na stranách 21 - 60 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31. marca 2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 18 - 20 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti Neuman Aluminium PWG s.r.o. zostavenej za rok 2020 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávneosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávneosti vo výročnej správe.

BDO Audit

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

Alena Sermeková

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815

22. októbra 2021
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika



ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31 12 2020

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac	rok
od 0 1	2 0 2 0
do 1 2	2 0 2 0

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac	rok
od 0 1	2 0 1 9
do 1 2	2 0 1 9

Priložené súčasťou účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N e u m a n A l u m i n i u m P W G s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

B y s t r i c k á 6 5 7

PSČ

9 6 6 8 1

Obec

Ž a r n o v i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a
o d d i e l S r o . v l o ž k a 2 8 1 0 6 / S

Telefónne číslo

0 4 5 / 3 0 2 2 3 0 3

Faxové číslo

E-mailová adresa

l u b i c a . b e t a k o v a @ p w g . s k

Zostavená dňa:

01. marec 2021

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	19 745 608	8 928 891	10 816 717	12 983 041
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	13 859 052	8 851 237	5 007 815	6 988 541
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	59 224	54 171	5 053	9 611
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	59 224	54 171	5 053	9 611
3.	Ocenenie práv (014) - /074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	13 799 828	8 797 066	5 002 762	6 978 930
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	126 913	36 709	90 204	94 152
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	13 593 987	8 760 357	4 833 630	6 884 778
4.	Poslovateľské celky trvalých porastov (025) /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fašné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	78 928	0	78 928	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	19 745 608	8 928 891	10 816 717	12 983 041
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	13 859 052	8 851 237	5 007 815	6 988 541
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	59 224	54 171	5 053	9 611
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	59 224	54 171	5 053	9 611
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	13 799 828	8 797 066	5 002 762	6 978 930
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	126 913	36 709	90 204	94 152
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	13 593 987	8 760 357	4 833 630	6 884 778
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a faľné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	78 928	0	78 928	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 771 144	77 654	5 693 490	5 882 672
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 501 538	77 654	2 423 884	2 133 680
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 011 922	77 654	934 268	836 922
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 114 286	0	1 114 286	800 410
3.	Výrobky (123) - /194/	37	375 330	0	375 330	496 348
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
I.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	0
I.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	0
I.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 267 032	0	3 267 032	2 565 731
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 145 007	0	3 145 007	2 464 189

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	27 183	0	27 183	29 347
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 117 824	0	3 117 824	2 434 842
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	99 531	0	99 531	101 007
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	22 494	0	22 494	535
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 574	0	2 574	1 183 261
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 795	0	1 795	1 407
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	779	0	779	1 181 854
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	115 412	0	115 412	111 828
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	70 167	0	70 167	88 841
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	34 177	0	34 177	22 987
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	11 068	0	11 068	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	10 816 717	12 983 041
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 390 172	1 377 090
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	100 000	100 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	100 000	100 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	10 125 000	8 350 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	0	0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-7 072 911	-5 469 327
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	-7 072 911	-5 469 327
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-1 761 917	-1 603 583
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 426 545	11 605 951
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 631 544	5 009 973
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 625 000	5 000 000
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 544	9 973
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 938 065	2 731 872
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 286 485	1 752 599
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	764 364	1 437 516
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	157 500	656 284
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	606 864	781 232
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	200 381	

DIČ: 2120066993 IČO: 48162949 Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	174 439	170 712
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	117 533	114 746
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	28 183	26 623
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 585	3 002
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	647 589	542 102
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	127 660	87 251
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	519 929	454 851
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 922 862	1 569 408
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	16 487 068	19 183 356
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	18 046 858	20 375 382
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 864	14 614
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	16 466 867	19 090 844
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	17 337	77 898
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	192 858	-32 354
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	23 058	211 295
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 343 874	1 013 085
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	19 733 031	21 880 270
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 102	15 400
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 108 185	10 210 140
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	32 532	45 123
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	4 473 983	5 121 521
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	3 802 326	3 931 638
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 697 887	2 771 473
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	982 031	1 008 941
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	122 408	151 224
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	14 441	2 789
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 176 793	2 256 804
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 176 793	2 256 804
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	23 178	200 121
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	98 491	96 734

DIČ: 2120066993		IČO: 48162949		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-1 686 173	-1 504 888	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 062 124	3 758 818	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 800 661	1 485 660	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1 800 661	1 485 660	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 876 405	1 584 355	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 775 000	1 450 000	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	99 862	132 898	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	45 945	60 247	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	53 917	72 651	
O.	Kurzové straty (563)	52	0		

DIČ: 2120066993

IČO: 48162949

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 543	1 457
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-75 744	-98 695
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-1 761 917	-1 603 583
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	0	0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-1 761 917	-1 603 583



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.	100 000	100	100	-
Marktl im Traisental, Rakúsko				
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. Konsolidovanú účtovnú 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 nesplňa 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, 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.), zníženú 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 zákaznícke 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 nepotrebné rezervy 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 odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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

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

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

(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
Vysokozdvíhny 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).



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Neuman Aluminium PWG s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	59 224	0	0	0	59 224	49 613	4 558	0	0	9 611
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	59 224	0	0	0	59 224	49 613	4 558	0	0	9 611
Pozemky	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	94 152
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13 482 267	111 720	0	0	13 593 987	6 597 490	2 162 867	0	0	6 884 777
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	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	78 928
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	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	6 978 929
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	13 662 986	196 066	0	0	13 859 052	6 674 446	2 176 791	0	0	6 988 540
										5 007 815



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Neuman Aluminium PWG s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	59 224	0	0	0	59 224	36 461	13 152	0	49 613	22 763
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	59 224	0	0	0	59 224	36 461	13 152	0	49 613	22 763
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	97 857	23 638	0	0	121 495	19 183	8 160	0	27 343	78 674
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13 212 593	373 879	196 874	92 269	13 482 267	4 375 690	2 235 492	13 692	6 597 490	8 837 303
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	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	92 269
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	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	6 624 833	9 008 246
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou výpovedi dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	13 462 343	397 517	196 874	0	13 662 986	4 431 334	2 256 804	13 692	6 674 446	9 031 009



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
Nehnuteľnosť 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
Nehnuteľnosť 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 zobrazovaný 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 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	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:

a	Splatnosť do 60 dní b	Splatnosť do 1 roka c	Splatnosť 1 - 5 rokov d	Splatnosť nad 5 rokov e	SPOLU 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	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
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 353 208	1 161 440
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 752	14 484
Čerpanie sociálneho fondu	16 181	13 222
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:

a	b	c	d	e	f
	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			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 hnutelné 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	-	-	-	32 410	738 769	706 984
Rakúsko	-	-	-	-	-	-	-	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	2019
					e	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 obrate 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
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 900	10 800
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
a	b	c	d
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
a	b	c	d
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
a	b	c	d
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
a	b	c	d
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 koronavírusu 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:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					f
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2020 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:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)					
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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**Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)**

2020

-1 662 053

2019

-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.