

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. októbra 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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.

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 271 (v účtovnom období 2019 bol 300). Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 279, z toho 7 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2020 to bolo 282 zamestnancov, z toho 9 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 4. apríla 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. októbra 2021 schválilo spoločnosť BDO Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Dipl. Ing. Gerhard Brečka (od 9. apríla 2015 do 10. februára 2021)
 Matthias Benz (od 10. februára 2021)
 Ing. Marián Gross (24.04.2021)

Konateľ koná za spoločnosť samostatne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOKH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

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

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V rámci roka 2021 spoločnosť Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o. bola týmto negatívnym vplyvom pandémie ovplyvnená, a musela urobiť rozhodnutia pre minimalizovanie dopadov.

Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej zvierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja začiatkom roka 2022, nakoľko sa však situácia ale stále mení, nemožno predvídať budúce vývoj a dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť k 31. decembru 2021 nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

4. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

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

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

14. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

15. Výnosy

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

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

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

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. V roku 2021 nedošlo k zmene účtovných metód, ktoré by vyžadovalo takéto vysvetlenie.

17. Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 3 536 391 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Obrábací stroj CHIRON FZ15FX CNC obrábacie centrum 308-17 NM 4337), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 37 007,65 EUR; Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 349-02 NM 4340), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 52 458,95 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18FX CNC obrábacie centrum 322-90 NM 4341), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 41 499,20 EUR; (3D súradnicový merací prístroj Crysta Apex S776 NM 3780), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 0 EUR; (Píla Pressta Profilma 400V NM 5028), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 12 021,39 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-23 NM 4346), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 46 729,59 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15L CNC obrábacie centrum 156-23 NM 4336), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 0 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL HS 2000 CNC obrábacie centrum 220-82 NM 4338), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 0 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18L CNC obrábacie centrum 428-40 NM 4339), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 0 EUR; (Lisovacie zariadenie Benziger 30.0005 NM 4437), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 0 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18FX CNC obrábacie centrum 322-96 NM 4343), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 42 771,95 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-22 NM 4345), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 42 853,70 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 297-73 NM 4347), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 44 015,80 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 322-97 NM 4342), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 25 931,80 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-21 NM 4344), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 43 082,39 EUR; (Píla Pressta Profilma 400V-S NM 5029), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 76 373,44 EUR; (Excentrický lis PE 100C 032172 NM 5018), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 0; (Popisovačka EASY Marker č. 1 v.č. 1006124-55624-519 NM 5111), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 646,20 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 2 v.č. 1006124-66082-518 NM 5110), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 646,20 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 3 v.č. 1006124-55624-502 NM 5115), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 1 455,10 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 4 v.č. 1006124-55624-509 NM 5112), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 646,20 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 5 v.č. 1006124-55624-508 NM 5113), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 646,20 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 2 v.č. 1006124-66082-521 NM 5114), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 646,20 EUR. Nakoľko bol investičný úver už 27. januára 2020 Spoločnosťou plne splatený, bolo dňa 30. januára 2020 spoločnosťou obdržané potvrdenie o zániku zabezpečenej pohľadávky.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 311 605 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2021 vo výške 1 412 647,50 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Obrábací stroj CHIRON FZ18 FX HS CNC obrábacie centrum 352-80 NM 4316), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 167 765,53 EUR; (Obrábací stroj CHIRON F15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-74 NM 4317), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 158 126,23 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15FX Magnum CNC obrábacie centrum 371-02 NM 4318), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 149 565,23 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 349-25 NM 4319), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 209 206,95 EUR; (Robotické zvráňanie ABB IRBP-K600 FRONIUS TPS 500i NM 4210), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 94 461,37 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 3000 CNC obrábacie centrum 341-80 NM 4321), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 287 196, 94 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 364-44 NM 4320), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 232 436,67EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 220 678 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2021 vo výške 1 973 936 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Elektrická pec SNOL 18000/300 v.č. 001 NM 5301), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 44 350 EUR; (Zariadenie na povrchovú úpravu kovov/Práčka, NM 4812), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 2 390 286 EUR; (Píliaci systém Profilma 400 V-S vč. 10127 NM 5034), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 386 679,60 EUR.

Na zabezpečenie termínovaného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 1 999 999 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2021 vo výške 571 864 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na zásoby a pohľadávky. Zásoby, ktorých zostatková hodnota k 31. decembru 2021 je 780 601 EUR a zostatková hodnota pohľadávok z obchodného styku k 31. decembru 2021 je 1 515 806 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 15 000 tis. EUR (2019: 5 334 tis. EUR). Ďalej má spoločnosť lokálne uzavretú zmluvu na poistenie „lomu stroja“ t.j. poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb od novembra 2018. Poistná suma strojov z lokálneho poistenia predstavuje 12 207 tis. EUR. Ročné poistné v roku 2020 predstavuje 27 466 EUR. V roku 2020 nebolo žiadne poistné plnenie.

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

Dlhodobý majetok obstaraný v roku 2022 s objednávkou v roku 2021

	Objednávky na dlhodobý majetok v roku 2021	
	Rok 2022	Majetok objednaný v roku 2021 a obstaraný v roku 2021 a 2022*
Pásový dopravník pre pílu Pressta	4 820	4 820
Pasivácia prepravných paliet pre pracie zariadenie KNIPL	20 415	20 415
Pracie palety pre pracie zariadenie KNIPL	9 790	9 790
Honsel -ručná pracovná stanica 9451207 + 9451208 - BMWi20	84 045	103 440
Základný prívod s upevňovacími skrutkami - pracie zariadenie KNIPL	7 110	7 110
Hrebene a zaistovacie hrebene na pracie rámy - pracie zariadenie KNIPL	1 180	1 180
RRS Schilling - Sada nástrojov	1 080	1 080
vykopove inst. a potrub. prace - pracie zariadenie KNIPL	690	690
Majetok spolu	129 130	148 525

* Rozdiel medzi sumami v stĺpcoch predstavuje časť majetku, ktorá bola obstaraná už v roku 2021.

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	86 050	53 509	0	0	139 559
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	86 050	53 509	0	0	139 559

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

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Výška poistného krytia spolu je 500 tis. EUR (2019: 400 tis. EUR.)

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

3. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2021 je 100 000 EUR (k 31. decembru 2020: 100 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 145 565 EUR bol rozdelený takto:

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

O rozdelení výsledku hospodárenia, ktorým je zisk za účtovné obdobie 2021, vo výške 165 623 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 165 623 EUR

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

4. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 388	0	0	0	22 388
Rezerva na odchodné do dôchodku	22 388	0	0	0	22 388
Krátkodobé rezervy, z toho:	176 779	188 115	154 634	6 662	203 598
Zákonné rezervy krátkodobé					
Časové konto	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Náhrady za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	140 777	147 097	134 115	6 662	147 097
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	140 777	147 097	134 115	6 662	147 097
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej zázvierky	2 370	2 370	2 370	0	2 370
Rezervy na odmeny zamestnancom	33 632	32 836	18 149	0	48 319
Odstupné	0	5 812		0	5 812
	36 002	41 018	20 519	0	56 501
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	36 002	41 018	20 519	0	56 501

V roku 2019 bola tvorená aj dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a to v zmysle pracovného poriadku a vo výške 22 388 EUR. V roku 2020 všetky vplyvy zmien v štruktúre, veku zamestnancov, spolu s vplyvom fluktuácie a zmien úrokových sadzieb nemali významný vplyv na výšku rezervy, preto spoločnosť jej výšku nemenila.

Všetky krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku 2021.

5. Závazky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.1.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	3 523 679	6 340 000
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté predačky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 475	4 335
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odlložený daňový záväzok (481A)	117	0	0

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. fr. 6 podľa zákona)	01	20 686 224	13 267 620
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	21 290 254	13 996 660
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	20 686 224	13 267 620
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 613	12 740
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	600 417	716 300
**	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	20 526 130	13 655 125

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				<u>0</u>	<u>0</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>0</u>	<u>0</u>

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2021 poskytla ručenie vo výške 7 090 788 EUR. V prípade nesplácania týchto úverov by spoločnosť mala povinnosť tieto úvery splácať. V súčasnosti spoločnosti Neuman splácajú svoje záväzky načas v zmysle úverových zmlúv.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu v rozlohe 7990 m² od spoločnosti Neuman Aluminium Industries, zmluva bola uzatvorená v júni 2015 na dobu neurčitú. Ide o nájom nebytových priestorov, pričom mesačné nájomné predstavuje 42 982,60 EUR, teda ročné nájomné predstavuje 515 791,20 EUR. Od októbra 2017 pribudol ďalší priestor v nájme. Jedná sa o skladové priestory v rozlohe 2376 m² a mesačné nájomné predstavuje 4 989,60 EUR, teda ročné nájomné pre tento skladový priestor predstavuje 59 875,20 EUR. Od septembra 2019 má spoločnosť najíma ďalšiu halu vo výmere 4960 m². Jedná sa o skladový priestor, kde mesačné nájomné predstavuje 11 309,20 EUR, tzn. ročné nájomné za tento priestor predstavuje 135 710,40 EUR. Od februára 2020 pribudol ďalší priestor v nájme. Jedná sa o skladové priestory v rozlohe 4018 m² a mesačné nájomné predstavuje 20 893,60 EUR, teda ročné nájomné pre tento skladový priestor predstavuje 229 829,60 EUR.

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

Spoločnosť má v nájme tlačiareň od spoločnosti J&D Print, zmluva bola uzatvorená na dobu určitú (24 mesiacov). Ide o operatívny prenájom, pričom mesačné nájomné predstavuje 93 EUR. Nájomné za rok predstavuje 1.122 EUR. Predmetná zmluva končí v máji 2021.

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

Dňa 10. februára 2021 došlo ku zmene konateľa nasledovne:

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

Matthias Benz (od 10. februára 2021)

Marián Gross (21. Apríla 2021)

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

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Základné imanie	100 000	0			100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 450 000	0	0	0	1 450 000
Zákonné rezervné fondy	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 000	0	0	0	10 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-581 153	0	0	145 565	-435 588
Nerozdelený zisk minulých rokov	353 924	0	0	145 565	499 489
Neuhradená strata minulých rokov	-935 077	0	0	0	-935 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	145 565	165 623		-145 565	165 623
Spolu	1 124 412	165 623	0	0	1 290 035

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Základné imanie	100 000	0			100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 450 000	0	0	0	1 450 000
Zákonné rezervné fondy	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 000	0	0	0	10 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-581 153	0	0	145 565	-435 588
Nerozdelený zisk minulých rokov	353 924	0	0	145 565	499 489
Neuhradená strata minulých rokov	-935 077	0	0	0	-935 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	145 565	165 623		-145 565	165 623
Spolu	1 124 412	165 623	0	0	1 290 035

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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