



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:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	180	181
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	177	177
počet vedúcich zamestnancov	4	6

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 2021 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 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.

6. 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 30. septembra 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 8. júna 2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 8. júna 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. septembra 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: Michael Ströhlein (od 16. mája 2015 do 21. apríla 2021)
Jan Eberhard Quast (od 8. septembra 2020)
Marián Gross (od 21. apríla 2021)
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 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).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 (a k 31. decembru 2020) 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 2021 stratu vo výške 2 842 tis. EUR (v roku 2020 stratu vo výške 1 762 tis. EUR). Okrem tohto spoločnosť k 31. decembru 2021 nespĺňa úverové ukazovatele, čím by sa dlhodobý úver vo výške 3 938 tis. EUR mohol stať okamžite splatným. Tieto dve skutočnosti indikujú neistotu ohľadne nepretržitosti pokračovania činnosti spoločnosti.

Dňa 18.3.2022 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 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 alebo 4	lineárna	25 alebo 50



IČO

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

DIČ

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Spoločnosť nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), 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. V roku 2021 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 predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.



IČO

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

DIČ

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný výsledkový (nákladový, prípadne výnosový pre rezervu na zákaznicke zľavy) alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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 2021 je: 0 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojové zariadenie. Zoznam je uvedený v tabuľke nižšie. Úver bol plne splatený dňa 30. júna 2021. Záložné právo k investičnému úveru na obstaranie technológií a strojového zariadenia, vo výške 2 880 000 EUR, bolo zrušené dňa 15. februára 2022.

Strojové zariadenie		Zostatková hodnota k 31. decembru 2021 (v EUR)
a	c	
Manuálne upínacie zariadenie		0
Pec na tepelné spracovanie		26 041
Skrutkový kompresor Kaeser		0
Univerzálne ohýbacie zariadenie Twin Tower		0
Ohýbacia hlava		0
Ohýbacia hlava		0
3D meracie zariadenie ZEISS; meracie dosky k 3D meraciemu zariadeniu		0
Boxy do pece na tepelné spracovanie (100ks)		0
Vysokozdvížny vozík		0
Software Metrolog XG k 3D meraciemu zariadeniu		0
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		0
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		0
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		0
Lis Müller Doppelständerpresse; upínacia doska k lisu Müller presse		0
Vysokozdvížny vozík		2
Vysokozdvížny vozík		2
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		25 068
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		37 341
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		37 340
SPOLU		125 793



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 2021 je: 2 483 520 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojové zariadenie. Zoznam je uvedený v tabuľke:

Strojové zariadenie		Zostatková hodnota k 31. decembru 2021 (v EUR)
a	c	
Ohýbacia hlava		0
Ohýbacia hlava		0
Odsávacie zariadenie HEAB		11 737
Gitterboxy (300 ks)		7 213
PSD-B 3.0 Linka		251 882
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		84 621
Ohýbacie zariadenie TwinTower		27 569
Ohýbacia hlava so sadou Druckstucke		0
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		96 063
CNC obrábacie zariadenie Matec 30L		24 984
Zariadenia pre projekt P8x		70 514
Gitterboxy (125 ks)		4 946
KTP boxy pre projekt G31/G32 (80 ks)		18 205
Vysokozdvíhací vozík		4 021
Kompresor		12 241
Lis		97 333
Hrebene na PSD-B linku		9 156
Meracie zariadenia		0
Gitterboxy (75 ks)		4 271
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		133 050
Nitovacie zariadenie		126 845
CNC obrábacie zariadenie ISEL		7 993
CNC obrábacie zariadenie Matec 30HV		29 747
Hrebene		15 705
Odsávacie zariadenie RUWAC		3 986
Stanz- und Pragerwerkzeug		79 489
Zariadenie pre projekt C257		47 299
Nástroj WZ3834		27 239
Prípravok		10 970
Robotická kabína		101 977
Konštrukcia na C257		6 448
Nitovacie zariadenie		79 940
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		178 423
Robotická kabína		148 138
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		201 482
CNC obrábacie zariadenie Reichenbacher		201 498
Gitterboxy (687 ks)		36 906
Kompresor		30 846
SPOLU		2 192 739

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 305 TEUR (2020: 13 305 TEUR v tejto hodnote bolo zahrnuté aj poistenie zásob).



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DÍČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Neuman Aluminium PWG s.r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2021											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	59 224	1 250	0	0	60 474	3 818	0	0	57 989	5 053	2 485
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	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	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	59 224	1 250	0	0	60 474	3 818	0	0	57 989	5 053	2 485
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	126 913	0	0	0	126 913	9 780	0	0	46 489	90 204	80 424
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13 593 987	1 117 483	273 953	78 928	14 516 445	2 236 726	273 953	0	10 723 130	4 833 630	3 793 315
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	78 928	248 884	0	-78 928	248 884	0	0	0	78 928	248 884	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 799 828	1 366 367	273 953	0	14 892 242	2 246 506	273 953	0	10 769 619	5 002 762	4 122 623
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	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	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	13 859 052	1 367 617	273 953	0	14 952 716	2 250 324	273 953	0	10 827 608	5 007 815	4 125 108



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	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	59 224	0	0	0	59 224	0	0	0	54 171	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	59 224	0	0	0	59 224	4 558	0	0	54 171	9 611	0	5 053
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	121 495	5 418	0	0	126 913	9 366	0	0	36 709	94 152	0	90 204
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13 482 267	111 720	0	0	13 593 987	2 162 867	0	0	8 760 357	6 884 777	0	4 833 630
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	78 928	0	0	78 928	0	0	0	0	0	0	78 928
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 603 762	196 066	0	0	13 799 828	2 172 233	0	0	8 797 066	6 978 929	0	5 002 762
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	13 662 986	196 066	0	0	13 859 052	2 176 791	0	0	8 851 237	6 988 540	0	5 007 815



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 2021)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	77 654	41 578	0	0	119 232
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnutie preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	77 654	41 578	0	0	119 232

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

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

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

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)						
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021	
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 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	



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 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 868 898	227 083	2 095 981
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	173 141	0	173 141
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 610	0	13 610
Iné pohľadávky	2 025	0	2 025
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 057 674	227 083	2 284 757



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Splatnosť do 60 dní	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť 1 - 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov	SPOLU
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 269 122	0	0	0	2 269 122
Ostatné pohľadávky	10 902	4 733	0	0	15 635
- daňové	8 877	4 733	0	0	13 610
- z financovania	0	0	0	0	0
- iné	2 025	0	0	0	2 025
Odložená daň	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 280 024	4 733	0	0	2 284 757

4. Finančné účty



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	2 387	1 795
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	663	779
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 050	2 574

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	51 570	70 167
Náklady budúcich období krátkodobé:	31 068	34 177
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	11 068
Spolu	82 638	115 412

Dlhodobé náklady budúcich období k 31.12.2021 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 2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 1. 1. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	647 589	184 773	265 273	68 903	498 186
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	127 660	68 182	127 660	0	68 182
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	127 660	68 182	127 660	0	68 182
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 240	3 240	3 240	0	3 240
Rezerva na bonus Webasto	516 689	113 351	134 373	68 903	426 764
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	519 929	116 591	137 613	68 903	430 004

Spoločnosť očakáva použitie všetkých rezerv počas roka 2022.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce 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



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. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	3 242 385	5 563 065
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 025 000	1 625 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 217 385	3 938 065
Krátkodobé záväzky spolu	4 421 813	3 209 347
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 332 321	3 119 855
Záväzky po lehote splatnosti	89 492	89 492

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	1 398 118	0	0	0	1 398 118
Ostatné záväzky	387 815	0	0	0	387 815
- daňové	27 143	0	0	0	27 143
- sociálne zabezpečenie	115 446	0	0	0	115 446
- z financovania	0	0	0	0	0
- voči zamestnancom bez sociálneho fondu	173 116	0	0	0	173 116
- iné	72 110	0	0	0	72 110
Odložená daň	0	0	0	0	0
Záväzky voči materskej spoločnosti	0	0	0	1 025 000	1 025 000
Záväzky voči konsolidovanému celku	0	0	0	0	0
Záväzky voči bankám	430 170	1 290 510	2 217 385	0	3 938 065
Záväzky spolu	2 216 103	1 290 510	2 217 385	1 025 000	6 748 998

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. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 982 567	2 138 844
– odpočítateľné	1 982 567	2 138 844
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	578 685	612 069
– odpočítateľné	578 685	612 069
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 467 150	3 692 936
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 685 964	1 353 208
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť k 31. decembru 2021 má odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 685 964 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. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 544	9 973
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 081	12 752
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 081</i>	<i>12 752</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>17 132</i>	<i>16 181</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 493	6 544

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.



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery			štvrtročne		
Bankový úver	EUR	Fix 1,50 % p.a.	2015 - 2021	0	0
Bankový úver	EUR	Fix 1,30 % p.a.	2017 - 2024	1 490 112	2 483 520
Bankový úver	EUR	Fix 1,40 % p.a.	2020 - 2023	727 273	1 454 545
Dlhodobé úvery spolu				2 217 385	3 938 065
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	Fix 1,50 % p.a.	2015 - 2021	0	384 000
Bankový úver	EUR	Fix 1,30 % p.a.	2017 - 2024	993 408	993 408
Bankový úver	EUR	Fix 1,40 % p.a.	2020 - 2023	727 272	545 454
Krátkodobé úvery spolu				1 720 680	1 922 862
Spolu				3 938 065	5 860 927

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

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

Spoločnosť dňa 18. marca 2022 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 2022 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	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021	2020
Česká republika	1 372 790	738 769	-	-	-	-	1 372 790	738 769
Nemecká republika	168 214	183 893	38 172	2 864	8 055	17 337	214 441	204 094
Slovenská republika	4 061 138	4 041 531	-	-	-	-	4 061 138	4 041 531
Maďarsko	1 033 296	961 780	-	-	-	-	1 033 296	961 780
Francúzsko	2 468 897	3 036 497	-	-	-	-	2 468 897	3 036 497
Rumunsko	7 239 348	5 310 890	114 707	-	-	-	7 354 055	5 310 890
Mexiko	2 972 576	2 193 508	-	-	-	-	2 972 576	2 193 508
spolu	19 316 259	16 466 867	152 880	2 864	8 055	17 337	19 477 193	16 487 068

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie na 189 111 EUR (v roku 2020 zvýšenie na 192 858 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 189 111 EUR nevýznamný rozdiel (v roku 2020 zvýšenie 192 858 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	793 285	1 114 286	800 410	-321 001	313 876
Výrobky	885 442	375 330	496 348	510 112	-121 018
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 678 727	1 489 616	1 296 758	189 111	192 858
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				189 111	192 858



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:

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok+materiál vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 392 789	1 366 932
Výnosy z predaja materiálu	52 314	23 058
Výnosy z predaja majetku	436 535	0
Refakturácia tretí (preprava dielov)	100	170
Refakturácia IC (sortovacie náklady, poradenstvo, zamestnanci)	194 391	16 588
Výnosy z predaja kovového odpadu	562 243	457 552
Výnosy z predaja ostatného odpadu	0	0
Výnosy z plnenia poisťovní a ostatných	3 049	0
Výnosy z reklamácii	5 262	19 827
Výnosy z prenájmu strojového zariadenia	68 400	68 400
Výnosy zo štátnej pomoci	70 495	771 864
iné	0	9 474
Finančné výnosy, z toho:	0	1 800 661
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>	0	1 800 661
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z predaja cenných papierov	0	1 800 661
Ostatné finančné výnosy	0	0

V roku 2020, 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. V roku 2021 nebol realizovaný predaj cenných papierov.

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:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	19 316 259	16 466 867
Tržby z predaja služieb	8 055	17 337
Tržby za tovar	152 880	2 864
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	19 477 193	16 487 068

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



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

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

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 515 217	4 473 983
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 800</i>	<i>11 900</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 100	10 100
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	1 100
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby (vedľajšie výdavky)	700	700
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 504 417</i>	 <i>4 462 083</i>
opravy a udržiavanie	288 066	183 155
cestovné	13 269	10 526
reprezentačné	10 983	10 550
služby telekomun.a mobil.sietí	9 606	10 560
inzercia	458	1 138
náklady na testovanie COVID-19	24 331	0
náklady na pracovnú zdravotnú službu a lekárske prehliadky	13 056	12 301
externí zamestnanci	879 714	670 974
náklady na povrchové úpravy profilov	2 318 725	2 002 929
sortovanie a oprava profilov	568 740	63 907
školenia a kurzy	14 750	7 682
správy a revízie zariadení	15 625	10 849
nájom budov	484 486	466 212
právne, ekonomické a iné poradenstvo	155 787	283 562
preklady z/do cudzieho jazyka	1 988	1 261
náklady na strážnu službu	24 542	20 028
manažérske poplatky	0	0
náklady na údržbu softvéru	61 824	58 399
náklady na meranie a kalibráciu meradiel	6 639	1 647
prepravné náklady	411 658	545 890
ostatné služby	200 170	100 514
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 577 243	 121 669
Zostatková cena predaného majetku	453 445	0
Predaný materiál	48 847	23 178
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Náklady na refakturáciu	2 852	16 758
Náklady na reklamácie	24 876	45 700
Ostatné dane	0	0
Poistenie majetku, pohľadávok a iné	45 307	35 413
Manká a škody	0	0
Iné	1 915	620
 Finančné náklady, z toho:	 107 235	 1 876 405
Predané cenné papiere a podiely	0	1 775 000
Nákladové úroky	105 309	99 862
Bankové poplatky	1 926	1 543



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:

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdové náklady	3 158 965	2 697 887
Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	1 145 472	982 031
Sociálne náklady	143 776	122 408
Spolu	4 448 213	3 802 326

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 842 345		100,00 %	-1 761 917		100,00 %
teoretická daň		-596 892	21,00 %		-370 002	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a odpočítateľné položky	438 005	91 981	-3,24 %	520 809	109 369	-6,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-522 058	-109 633	3,86 %	-985 765	-207 011	11,75 %
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	-2 926 398	-614 544	21,62 %	-2 226 873	-467 644	26,54 %
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 2020: 466 212 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 17 951 EUR (v roku 2020: 18 473 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 2020: 68 400 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 2020: 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 2020: 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	
		2021	2020
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	3 159 154	1 561 809
Nákup služieb	01	19 334	13 314
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	116 122	92 250
Predaj vlastných výrobkov	02	165 734	183 143
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	8 055	17 337
Nákup strojov	01	747 195	76 595
Predaj strojov	02	147 101	0
Predaj tovaru	02	38 172	2 864

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	2 044 548	2 021 912
Predaj služieb	02	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	2 940	0
Iný obchod - iné náklady	11	211	0



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	
		2021	2020
a	b	c	d
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	9 497	24 688
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	192 207	16 208
Predaj služieb v režime zušľachtovacieho styku	02	0	0

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o., Žarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	11 557	3 856
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	56 106	49 800
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	604,95	0

Fried von Neuman GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	55 166	45 754
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	21 151	45 479

Neuman Aluminium Industries s.r.o., Žarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	1 067 245	903 239
Cash pool	08	12 959	466

Neuman Aluminium Austria GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Iný obchod - ostatné výnosy	11	141 853	0
Iný obchod - ostatné náklady	11	4 586	0



IČO 4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ 2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Neuman Aluminium PWG Mexico

	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Iný obchod - ostatné výnosy	11	6 172	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

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	0	0
pohľadávky z obchodného styku	173 141	27 183
spolu aktíva	173 141	27 183
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	1 025 000	1 625 000
krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	0	0
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	21 966	8 165
záväzky z obchodného styku	754 300	149 335
spolu pasíva	1 801 266	1 782 500

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností.

Iné dôležité skutočnosti, ktoré nastali po 1.1.2022 do dátumu zostavenia účtovnej závierky:

- Spoločnosť dňa 18. 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 2022 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



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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.

P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					f
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021	
	b	c	d	e		
Základné imanie	100 000	0	0	0	0	100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 125 000	2 500 000	0	0	0	12 625 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-7 072 911	0	0	(1 761 917)	-8 834 828	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 761 917)	(2 842 345)	0	1 761 917	(2 842 345)	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 390 172	(342 345)	0	0	1 047 827	

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Výsledok hospodárenia roka 2020 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet neuhradená strata minulých rokov vo výške 1 761 917 EUR.

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



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)					f
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020	
	b	c	d	e		
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	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 účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-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	



IČO

4 8 1 6 2 9 4 9

DIČ

2 1 2 0 0 6 6 9 9 3

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 366 483	1 147 368
Zaplatené úroky	-105 001	-91 637
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 261 482	1 055 731
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 261 482	1 055 731
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 367 617	-196 066
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	129 473	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 238 144	-196 066
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Peňažné toky vo vlastnom imaní	2 500 000	1 775 000
Príjmy z pôžičiek	1 900 000	200 000
Príjmy z úverov	0	0
Splátky pôžičiek	-2 500 000	-3 575 000
Splátky úverov	-1 922 862	-440 352
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-22 862	-2 040 352
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	476	-1 180 687
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 574	1 183 261
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 050	2 574

Peňažné toky vo vlastnom imaní v roku 2020 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

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	-2 737 037	-1 662 053
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 120 851	2 176 792
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	41 577	-607 822
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	-149 403	105 487
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-724 012	12 404
Zmena pracovného kapitálu		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 015 049	-704 885
Zmena stavu zásob	-514 630	317 618
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 590 076	1 522 231
Peňažné toky z prevádzky	1 366 483	1 147 368

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.