

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

**Neuman Aluminium Fließpresswerk
Slovakia, s.r.o.**

za rok končiaci 31. decembra 2021



VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2021

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia



Predslov konateľa spoločnosti

Aj rok 2021 bol pre spoločnosť Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia veľkou výzvou, tak ako pre všetky podnikateľské subjekty celosvetovo. Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V rámci roka 2020 spoločnosť Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o. bola týmto negatívnym vplyvom pandémie čiastočne ovplyvnená, a musela urobiť rozhodnutia pre minimalizovanie dopadov. Vplyv pandémie v rámci roka 2021 spoločnosť nezaznamenala, ale práve naopak, vykázala historicky najvyšší obrat.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, ktorý začal vo februári 2022 vedenie spoločnosti pripravilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti. V tejto súvislosti, ako bolo už spomenuté, spoločnosť ovplyvňujú vysoké ceny vstupov, ktoré sa spoločnosť snaží v rámci roka 2022 portfóliom jednotlivých opatrení znižovať. Spoločnosť aj napriek všeobecne ťažkému roku, získala niekoľko významných projektov a zákazníkov, pri ktorých bolo potrebné naštartovať testovacia a vzorkovacia fáza, tak aby prevažne v nasledujúcom roku 2022, sme mohli naplno pri týchto nových projektoch začať so sériovou výrobou. Testovacia a vzorkovacia fáza projektov je najnáročnejšia fáza na náklady, čo sa týka implementácie projektov.

Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti. To, že sa spoločnosti podarilo minimalizovať dopady koronakrízy, potvrdzujú aj výsledky hospodárenia.

V roku 2022 očakávame, u spomínaných projektoch, nábeh na sériovú výrobu, pri ktorej plánujeme vykázať 21%-ný nárast obratu. Dosiagnutie tohto cieľa bude závisieť od vývoja situácie u zákazníkov v súvislosti s koronakrizou, čipovou krízou prevažne v automobilovom a elektrotechnickom priemysle ako aj konfliktom na Ukrajine a s tým súvisiacou energetickou krízou. Aj keď stále nemožno predvídať budúci vývoj a dopady, nakoľko sa však situácia nepretržite mení, manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a v prípade potreby podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych vplyvov na spoločnosť.

V neposlednom rade je našim cieľom aj zefektívnenie pomeru medzi krátkodobými pohľadávkami a záväzkami, tzn. zníženie hodnoty working capital.

Osobitný význam kladieme na neustále zlepšovanie našich produktov, služieb, procesov a náš systém riadenia. Chyby, resp. odchýlky sa evidujú, analyzujú a z nich sa odvodzujú vhodné nápravné opatrenia, aby sa vylúčilo ich opakovanie. Pri zlepšovaní našich procesov sa orientujeme na najnovšie vedecké poznatky, resp. aktuálny stav technologického vybavenia. Aby sme to dosiahli, podporujeme našich pracovníkov a stanovujeme si ročné ciele.

Stabilný a kvalifikovaný tím pracovníkov našej spoločnosti je základom pre ďalší rozvoj našich aktivít. Preto neváhame investovať do ich neustáleho zdokonaľovania a zvyšovania kvalifikácie, či už v oblasti kvality, bezpečnosti pri práci alebo dodržiavania zásad správneho environmentálneho správania.

Na záver by som sa rád poďakoval všetkým, ktorí sa zaslúžili a neustále sa podieľajú na prosperovaní spoločnosti. Kolegom za ich každodenné úsilie, ktoré vynakladajú pri riešení pracovných úloh, častokrát aj nad rámec svojich pracovných povinností. Bez ich obetavosti a iniciatívy by sme nemohli napredovať. Veľká vďaka patrí aj našim obchodným partnerom a klientom za prejavovanú dôveru, ktorá nás posúva vpred.

Johann Willdonner
konateľ spoločnosti



V Žarnovici dňa 10. novembra 2022



Základné informácie o spoločnosti

Spoločnosť má jediného spoločníka, Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH (AT), ktorý má 100 %-ný podiel na základnom imaní spoločnosti a jej hlasovacích právach. Jej hlavnou činnosťou je spracovávanie kovov a umelých hmôt, výroba kovových súčiastok a súčiastok z umelých hmôt, obzvlášť výroba alumíniových súčiastok prevažne formou lisovania, pretláčaním za studena. Základné imanie spoločnosti predstavuje 33 194 eur. Konateľom spoločnosti Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia je Johann Willdonner (od 19. novembra 2009).

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Analýza tržieb

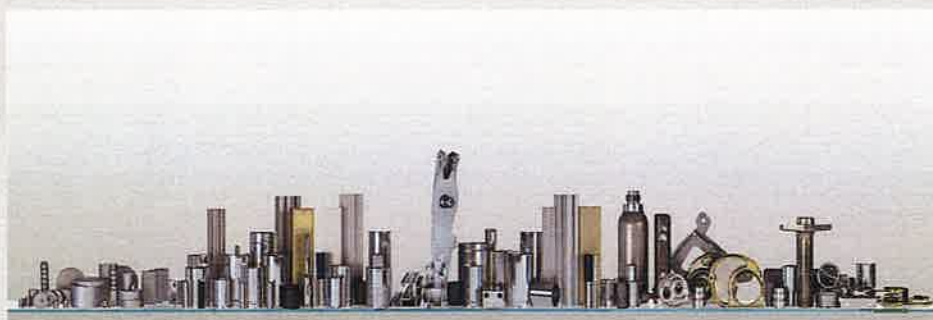
Celkový nárast tržieb medziročne predstavoval 33,45 % oproti roku 2020. Tržby z predaja výrobkov narástli o 34,84 %, klesli tržby z predaja služieb, ale len o 1,94 %. Nakoľko tržby z predaja služieb tvoria len nepodstatnú časť tržieb, ako aj sa jedná o nevýznamný pokles, táto skutočnosť neovplyvnila ich celkovú výšku. Tržby z predaja tovaru vzrástli oproti roku 2020, a to o 8,33 %.

Z geografického hľadiska sa jednalo hlavne o tržby za vlastné výkony a tovar do Rakúskej republiky (25,05 %), Spolkovej republiky Nemecko (23,69 %), a poslednou krajinou do TOP 3 je Slovenská republika (10,85 %).

Čo sa týka jednotlivých segmentov, resp. typov výrobkov, jednalo sa o obchody prevažne pre automobilový priemysel (70,82 %), v rámci skupiny (-11,81 %), a posledným segmentom v TOP 3 je elektrotechnický priemysel (9,69 %). Dôvodom postupného rastu v období posledných 10 až 15 rokov objemu obchodu v segmente produkcie pre automobilový priemysel oproti podielu predaja v rámci skupiny, ktorý postupne klesá, je prevažne dlhodobý cieľ spoločnosti, a to orientácia sa na svojich vlastných zákazníkov.

Analýza tržieb

	2 021	2 020
Tržby z predaja tovaru	21 547	19 890
Tržby z predaja výrobkov	18 728 348	13 889 595
Tržby z predaja služieb	519 849	530 138
Celkové tržby	19 269 744	14 439 623



Vývoj EBITDA a ziskovosti

Vývoj EBITDA a ziskovosti

v EUR	2 021	2 020
Celkové tržby	19 269 744	14 439 623
Pridaná hodnota	8 278 090	6 689 453
Pridaná hodnota ako % z tržieb	43%	46%
Zisk pred zdanením a úrokmi	2 540 741	1 589 884
Zisk po zdanení	1 984 112	1 211 563
EBITDA	3 578 516	2 490 458
ROA	22%	15%
ROE	19%	14%
Osobné náklady	5 887 796	4 931 071
Odpisy	1 037 775	900 574
Odpisy ako % z tržieb	5%	6%
Úrokové náklady	13 206	48 714

ROA = Zisk pred zdanením a úrokmi / Celkový majetok netto - krátkodobé záväzky

ROE = Zisk po zdanení / Vlastné imanie

Ukazovatele ziskovosti a EBITDA sa v roku 2021 významne vzrástli oproti predchádzajúcemu roku v dôsledku výrazne vyššiemu zisku.

Pri osobných nákladoch bol nárast spôsobený predovšetkým zvýšením osobných nákladov na zamestnanca. Účelom tohto je zvýšenie konkurencieschopnosti na trhu práce, udržanie si svojich zamestnancov, ako aj prístupnejšia možnosť získania zamestnancov v budúcnosti.

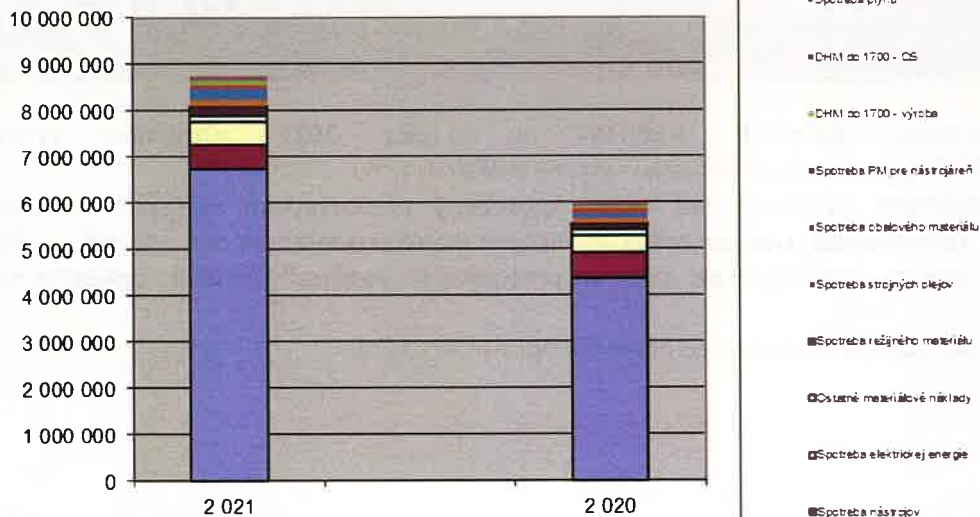
Hodnota odpisov sa významne nemenila oproti roku 2020.

Analýza najvýznamnejších nákladových druhov

Spotreba materiálu a energie

	2 021	2 020
Spotreba priamy materiál	6 743 922	4 361 175
Spotreba nástrojov	514 976	551 638
Spotreba elektrickej energie	492 417	368 141
Ostatné materiálové náklady	153 510	136 034
Spotreba režijného materiálu	189 022	134 147
Spotreba náhradných dielov	239 484	125 293
Spotreba strojných olejov	154 391	108 552
Spotreba obalového materiálu	222 348	103 706
Spotreba PM pre nástrojareň	87 352	94 146
DHM do 1700 - výroba	100 823	56 496
DHM do 1700 - QS	68 631	49 464
Spotreba plynu	13 230	17 670
Spotreba vody	7 830	8 396
Celkom spotreba materiálu	8 987 742	6 114 858
Percento z tržieb	4,7%	4,2%

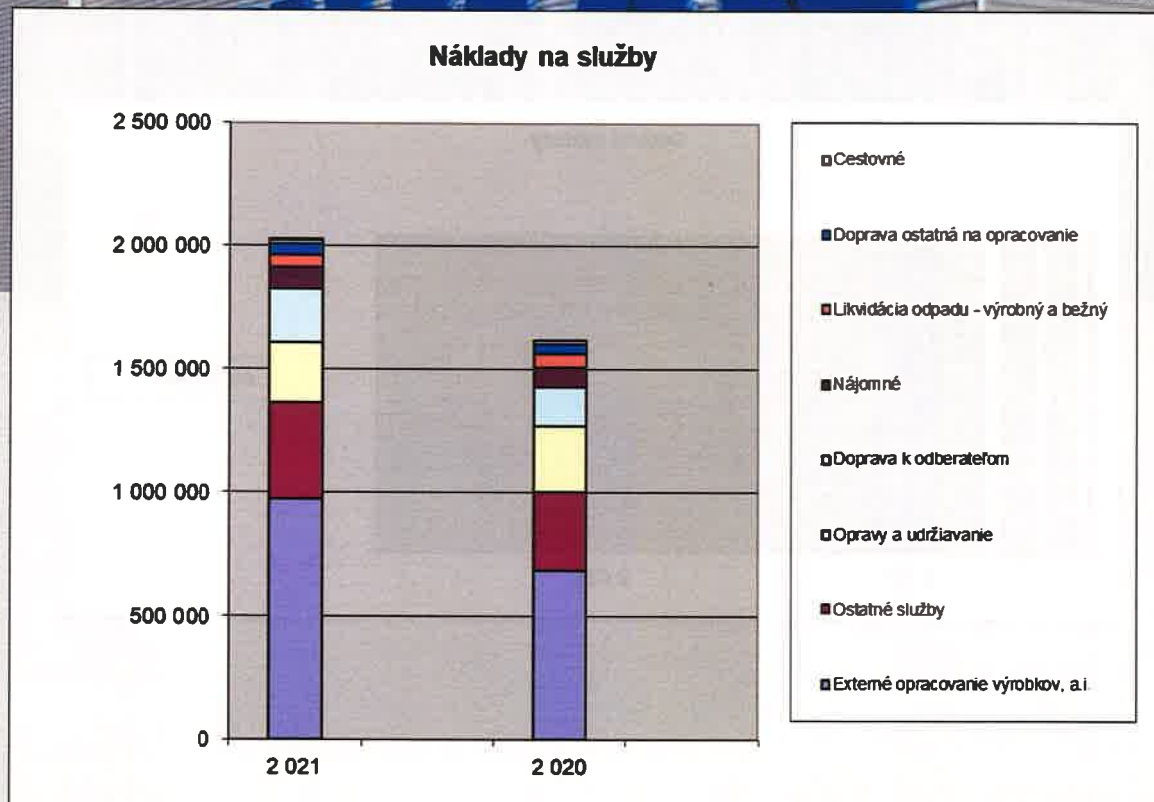
Náklady na spotrebu materiálu a energie



Väčšina druhov nákladov vzrástla v priamej úmere s nárastom výroby, ale v neposlednom rade, prevažne obdobie druhej polovice roka 2021, aj kvôli vývoju nárastu cien materiálov, ako hliníka a elektrickej energie.

Služby

	2 021	2 020
Externé opracovanie výrobkov, a.i.	969 989	682 309
Ostatné služby	395 188	319 791
Opravy a udržiavanie	241 115	269 167
Doprava k odberateľom	218 688	156 186
Nájomné	87 438	79 532
Likvidácia odpadu - výrobný a bežný	53 586	57 048
Doprava ostatná na opracovanie	45 001	36 412
Cestovné	13 636	14 765
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti	9 500	10 455
Spolu	2 034 141	1 625 665
Percento z tržieb	10%	11%

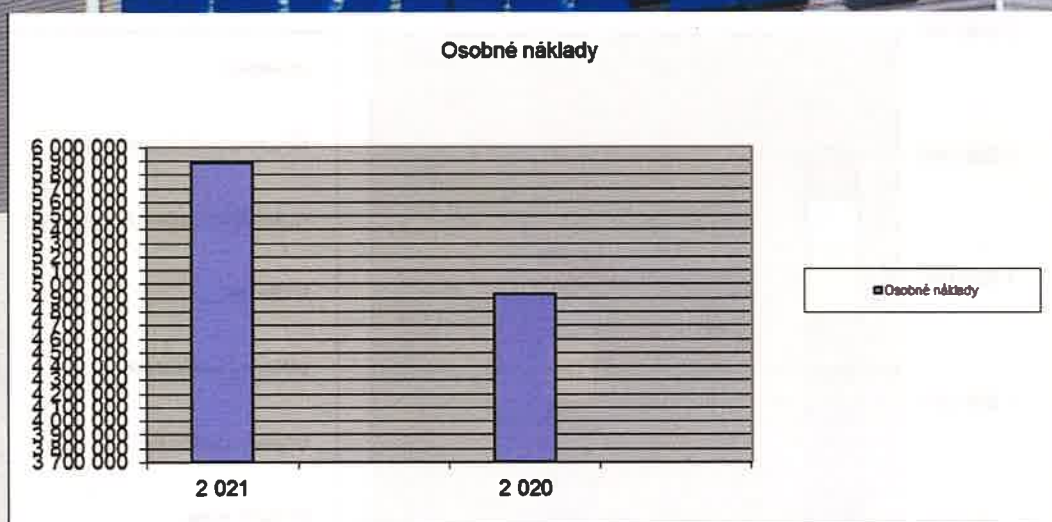


Pri službách bol najvyšší nárast nákladov pri externom opracovaní výrobkov, a to o 42% oproti roku 2020. Dôvodom bolo už spomínané navýšenie objemu výroby ako aj portfólio výrobkov, ktoré spoločnosť zasiela na povrchovú úpravu. S tým súvisia aj zvýšené náklady na prepravu k opracovateľom ako aj zvýšenie nákladov na samotnú prepravu priamo ku zákazníkom.

Osobné náklady

Vývoj mzdových nákladov a počtu pracovníkov

	2 021	2 020
Osobné náklady	5 887 796	4 931 071
Percento osobných nákladov na tržbách	31%	34%
z toho mzdové náklady	4 190 615	3 494 060
čistý základ	1 984 112	1 211 563
	2 021	2 020
Priemerný počet zamestnancov	241	219
z toho riadiacich	9	9
Priemerná superhrubá mzda	2 036	1 876



Ľudské zdroje

Spoločnosť mala k 31. decembru 2021 celkovo 240 aktívnych zamestnancov. Ich priemerný vek bol 41 rokov. Spoločnosť pre svojich zamestnancov zabezpečuje bohatý sociálny program, ktorý zahŕňa aj bezplatnú priamu autobusovú dopravu do práce a späť v rámci okresov Žarnovica a Žiar nad Hronom.

Spoločnosť zároveň každoročne odmeňuje najlepších zamestnancov za ich mimoriadne pracovné výkony.

Okrem toho spoločnosť poskytuje zamestnancom príspevok na stravu nad rámec zákona zo sociálneho fondu, príspevok pri príležitosti pracovného, ale aj životného jubilea, dochádzkový bonus, odmenu za odporúčenie nového zamestnanca. Neuman Aluminium Fließpresswerk podporuje športové a voľnočasové aktivity svojich zamestnancov priamou finančnou podporou, poukazmi na voľné vstupy do kolkárne, wellness poukazmi do termálneho kúpeľného zariadenia, či voľnými vstupmi do letného mestského bazénu. Taktiež sa organizujú pre zamestnancov zaujímavé turistické výlety nielen po Slovensku, ale aj zahraničné poznávacie výlety. Medzi ďalšie aktivity patrí napríklad poradovanie celodennej športovo-rekreačnej akcie, v rámci ktorej zažijú športové výžitia a iné voľnočasové atrakcie nielen zamestnanci, ale aj ich rodinní príslušníci. Medzi mnohé iné zamestnanecké výhody, ktoré spoločnosť poskytuje, patrí aj variabilná zložka mzdy po odpracovaní jedného mesiaca v spoločnosti, polročné finančné bonusy (letný bonus vo výške 100 % zo základnej mzdy a vianočný bonus vo výške 100 % zo základnej mzdy), bonus za dosiahnutie výrobného cieľa (v roku 2021 vo výške 250 eur), príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 3 % z mesačnej hrubej mzdy zamestnanca nielen pre zamestnancov pracujúcich na rizikovom pracovisku, bezplatné jazykové vzdelávanie, rôzne firemné spoločenské a športové podujatia a spoločnosť každoročne organizuje bezplatne letný tábor pre deti zamestnancov. Pre zamestnancov pripravuje spoločnosť každoročne pri príležitosti Vianoc vianočný balíček a pre deti zamestnancov mikulášske balíčky. Zamestnanci sa zúčastňujú aj na pripravenom spoločensko-kultúrnom podujatí. V období pandémie boli spoločenské a športové podujatia čiastočne eliminované. Spoločnosť má vypracovaný Program zdravia, v rámci ktorého 2-krát v roku v spolupráci s Regionálnym úradom verejného zdravotníctva a zdravotnými poisťovňami organizuje pre zamestnancov Deň zdravia (bezplatné vyšetrenie zamestnancov v sídle zamestnávateľa v rámci pracovnej doby). Každý deň je pre zamestnancov k dispozícii čerstvé ovocie a v období zvýšeného výskytu vírusových ochorení poskytuje spoločnosť bezplatne zamestnancom vitamínové balíčky. Zamestnancom, ktorí sú počas svojho výkonu práce vystavení rizikovým faktorom (hluk), spoločnosť zabezpečuje bezplatne rekondičné pobyty v kúpeľnom zariadení.

Miera fluktuácie zamestnancov v roku 2021 dosiahla úroveň 12,9 %, čo je mierne zvýšená hodnota oproti predchádzajúcim rokom, avšak neohrozovala rast ani plynulé fungovanie spoločnosti. Stále je to však hodnota, ktorá svedčí o spokojnosti zamestnancov s ponúkanými mzdovými a pracovnými podmienkami a benefitmi.

Spoločnosť sa zameriava aj na výchovu budúcich kvalifikovaných pracovníkov. Predpokladom na získavanie kvalifikovaných ľudských zdrojov je úzka spolupráca spoločnosti v systéme duálneho vzdelávania so strednými školami v regióne. Pravidelná príprava žiakov s následným prijímaním mladých ľudí do pracovného pomeru chráni spoločnosť proti starnutiu

pracovníkov a zaručuje plynulú obnovu pracovnej sily.

Spoločnosť dbá na bezpečné a spravodlivé pracovné prostredie, aby bola zodpovedajúco schopná čeliť požiadavkám na dodržiavanie ľudských práv, bezpečnosti pri práci a ochrany zdravia. Prevencia úrazov prostredníctvom vhodných opatrení je základným kameňom ponímania bezpečnosti.

Vybrané údaje zo súvahy

Základné informácie zo súvahy

	2 021	2 020
Celkový majetok (netto)	14 145 333	11 979 492
z toho dlhodobý majetok	7 457 968	6 924 446
z toho obežný majetok	6 666 539	5 038 563
Finančné účty	161 229	162 300
Zálohy	2 999 317	2 149 871
Krátkodobé pohľadávky	3 305 993	2 726 392
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Časové rozlíšenie nákladov	20 826	16 483
Vlastné imanie	10 623 299	8 639 187
Závazky	3 363 149	3 131 255
Krátkodobé záväzky	2 357 879	1 294 367

Základné informácie zo súvahy

	2 021	2 020
Dlhodobé záväzky	89 983	585 321
Bežné bankové úvery	320 690	387 757
Dlhodobé bankové úvery	247 637	568 318
Tržby	19 269 744	14 439 623
Zisk po zdanení	1 984 112	1 211 563
Náklady na služby	2 034 141	1 625 665
Ukazovatele likvidity		
Likvidita 1. stupňa	0,07	0,13
Likvidita 2. stupňa	1,56	2,23
Likvidita 3. stupňa	2,83	3,89
Ukazovatele obrátkovosti		
Návratnosť pohľadávok (v dňoch)	59,03	68,26

Nárast hodnoty majetku bol spôsobený najmä výškou investícií do dlhodobého majetku ako aj výrazným nárastom obežného majetku, konkrétne zásob. Zásoby vzrástli, kvôli už spomínanému vyššiemu objemu produkcie ale aj ceny vstupov.

V rámci obežného majetku došlo už v rámci roka 2020 ku preklasifikovaniu finančných účtov na ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám, medziročne bol zaznamenaný nárast tohto druhu pohľadávok o 1 042 tis. eur. Od decembra 2020 sa spoločnosť stala súčasťou finančného nástroja a to skupinového cash pool na Slovensku.

Na zabezpečenie investičného úveru:

- z roku 2015 poskytnutého na realizáciu projektu „Prístupová cesta a parkovisko“ a obstarania strojového zariadenia vo výške 626 000 eur (zostatok úveru k 31. decembru 2021 vo výške 22 361 eur), ako aj
- z roku 2018 poskytnutého pre realizáciu projektu „Inovácia výrobných procesov Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o. D290“ a obstaranie strojového zariadenia vo výške 482 297 eur (zostatok úveru k 31. decembru 2021 vo výške 152 357,49 eur),
- z roku 2019 poskytnutého na realizáciu projektu obstarania technológie pre automatizáciu PEWAG linky vo výške 885 600 eur (zostatok úveru k 31. decembru 2021 vo výške 393 600 eur)

bolo v prospech banky zriadené záložné právo; vystavená biarliko zmenka; podpísané ručiteľské listiny ostatných spoločností skupiny Neuman na Slovensku a patrebatne vyhlásenie materskej spoločnosti

Spoločnosť v novembri 2016 požiadala o nenávratný finančný príspevok z Európskeho fondu regionálneho rozvoja s názvom „Inovácia výrobných procesov NEUMAN ALUMINIUM FLIESSPRESSWERK SLOVAKIA s.r.o.“, výška oprávnených výdavkov je 876 904,52 eur, rozdelená na 4 celky, t.j. technológie. Spoločnosť mala ku 31.12.2021 zaradené v majetku 4 celky t.j. technológie vo výške 876 904,52eur. V rámci roka 2018 jej bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok výške 88 163,08 na základe 1. žiadosti o platbu za prvé 2 celky t.j. technológie. Nakoľko čerpanie tejto subvencie v roku 2018 nebolo ukončené, spoločnosti bol v roku 2019 poskytnutý nenávratný finančný príspevok vo výške 218 753,50 EUR na základe zvyšných dvoch žiadostí o platbu za ostatné 2 celky t.j. technológie.

Investičné výdavky

Spoločnosť v roku 2021 obstarala majetok v celkovej hodnote len 1 573 840 eur. Táto hodnota investičných výdavkov bola financovaná z vlastných zdrojov.

K najväčším priamym investíciám v roku 2021 môžeme zaradiť najmä:

- | | |
|---|-------------|
| - obstaranie 3-osovej CNC obrábacieho centra CHIRON | 236 424 eur |
| - obstaranie stanice dopravníkov HAMOTEK | 218 095 eur |
| - obstaranie odmasťovacieho (pracieho) zariadenia VAPIG | 169 822 eur |

Spoločnosť v roku 2021 nepredala žiadny hodnotovo významný dlhodobý hmotný majetok. Ďalšie výnosy z predaja materiálu sú prevažne za predaj odpadu.

Výskum a vývoj

Spoločnosť nemala výdavky na výskum a vývoj.

Priame investície

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely a akcie iných spoločností.

Environmentálna zodpovednosť

Pri zaobstarávaní, výrobe a odbyte svojich produktov sa spoločnosť dobrovoľne vzdáva látok zaťažujúcich životné prostredie a ohrozujúcich zdravie, alebo energeticky intenzívnych postupov, pokiaľ ich použitie nie je potrebné z technických, kvalitatívnych, alebo iných dôvodov nutnosti. Odpady sa separujú a likvidujú prostredníctvom vhodných partnerov. Voda sa používa zodpovedným spôsobom. Odpadová voda sa spracováva a odvádza v súlade s platnými zákonmi. Cieľom spoločnosti je trvalé znižovanie emisií a zaťažovanie životného prostredia svojím konaním, pri udržaní akosti jej produktov. Zaväzujeme sa k dodržiavaniu platných zákonov a predpisov.

Spoločnosť nakladá s odpadmi v zmysle platnej legislatívy. Hliníkový výrobný odpad je odhracovaný spoločnosťou SAKER, a nebezpečný odpad z výroby je likvidovaný spoločnosťou EKOTRANZ. Oboje na mesačnej báze. Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych environmentálnych záťaží.

Spoločnosť v novembri 2020 bola certifikovaná normou ISO 14001. Jedná sa o certifikát environmentu. Základným zameraním normy ISO 14001 je podpora ochrany životného prostredia a prevencia znečistenia.



Činnosť spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie.

Návrh na rozdelenie zisku

Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. septembra 2021, schválilo návrh, že výsledok hospodárenia za rok 2020 – zisk vo výške 1 211 563 EUR – bude preúčtovaný na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2021 – ziskom vo výške 1 984 112 EUR, rozhodne vedenie spoločnosti valným zhromaždením. Návrh na rozdelenie zisku bude nasledovný:

(EUR)

Tvorba rezervného fondu	0
Vysporiadanie akumulovaných strát minulých rokov	0
Rozdelenie spoločníkovi spoločnosti	0
Akumulované zisky minulých rokov	1 984 112
Spolu zisk za rok 2021	1 984 112

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe, ani priloženej účtovnej závierke.

Aj keď v čase zverejnenia účtovnej závierky vedenie spoločnosti nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zníženie akýchkoľvek negatívnych vplyvov na spoločnosť.

Prognóza na rok 2022

Spoločnosť na základe negatívneho vývoja pandémie a neistoty pripravila na konci roka 2021 veľmi konzervatívny rozpočet pre rok 2022. Aktuálne, z vývoja ekonomickej situácie v spoločnosti bol rozpočet prehodnotený a stanovené nové ciele. Spoločnosti pravdepodobne vzrastie obrat v roku 2022 minimálne o 21 % oproti roku 2021. V hodnotovom vyjadrení je to nárast na úroveň 23 367 tis. eur. Štruktúra obratu sa môže svojím spôsobom meniť, v závislosti od vývoja ekonomickej situácie u zákazníkov.

Výsledok hospodárenia za rok 2022 by mal byť minimálne na úrovni 8,7 % z celkového výkonu.

V rámci nasledujúceho roka 2022 plánuje spoločnosť investovať približne 1 934 tis. eur, a to hlavne do rozšírenia kapacít výrobných haly 1,154 mil. eur, ako aj do technológie vo výške 780 tis. eur.

Ako bolo už vyššie spomínané rozpočet spoločnosti pre rok 2022 bol tvorený na základe princípu opatrnosti, pri obrate 19 001 tis. Eur bol naplánovaný výsledok hospodárenia zisk na úrovni 4,9%, ale celkové investície stále vo výške 4 265 tis. Eur, kde bolo kompletné rozšírenie haly ako aj kompletná technológia pre cúvacie kamery. Po prehodnotení ekonomických ukazovateľov spoločnosť pri obrate 23 367 tis. eur očakáva výsledok hospodárenia zisk na úrovni 8,7% a investície vo výške 1 934 tis. eur.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti
Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybnit' schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit

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



10. novembra 2022
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

Alena Sermeková

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31 12 2021

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

IČO

3 6 0 1 2 7 2 6

SK NACE

2 5 . 6 2 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

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

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N e u m a n A l u m i n i u m F l i e s s p r e s s w e r k
S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P a r t i z á n s k a 1 3 8 4 / 8 5

PSČ

9 6 6 8 1

Obec

Ž a r n o v i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 3 9 1 6 / S

Telefónne číslo


0 0 4 5 6 8 1 3 7 4 2

Faxové číslo

0 0 4 5 6 8 1 3 7 4 1

E-mailová adresa

K a t a r i n a . R i p c i k o v a @ n e u m a n . s k

Zostavená dňa: 07. marca 2022	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
--------------------------------------	----------------	--

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	22 593 726	8 448 393	14 145 333	11 979 492
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	15 069 451	7 611 483	7 457 968	6 924 446
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	192 386	179 318	13 068	23 513
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)/-073, 091A/	05	192 386	179 318	13 068	23 513
	3. Oceniteľné práva (014)/-074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	14 877 065	7 432 165	7 444 900	6 900 933
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	365 891	0	365 891	365 891
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 528 073	2 902 708	3 625 365	3 621 396
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	7 249 750	4 507 021	2 742 729	2 124 661
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	603 188	22 436	580 752	786 248
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	130 163	0	130 163	2 737
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 503 449	836 910	6 666 539	5 038 563
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 764 144	764 827	2 999 317	2 149 871
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 281 583	447 115	1 834 468	1 180 624
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	891 573	238 341	653 232	726 322
3.	Výrobky (123) - /194/	37	583 853	79 371	504 482	235 790
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7 135	0	7 135	7 135
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 578 076	72 083	3 505 993	2 726 392

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 953 204	72 083	1 881 121	2 154 056
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	92 325	0	92 325	96 595
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 860 879	72 083	1 788 796	2 057 461
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 603 823	0	1 603 823	561 120
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	21 049	0	21 049	11 216
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	161 229	0	161 229	162 300
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 653	0	2 653	4 928
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	158 576	0	158 576	157 372
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	20 826	0	20 826	16 483
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	20 826	0	20 826	16 483
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	14 145 333	11 979 492
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	10 623 299	8 639 187
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	33 194	33 194
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	33 194	33 194
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emissné ážlo (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 102 771	1 102 771
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 319	3 319
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 319	3 319
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 499 903	6 288 340
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 031 678	6 820 115
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-531 775	-531 775
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 984 112	1 211 563
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 364 149	3 131 255
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	89 983	585 321
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.o.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	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	0	461 836
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 preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8 045	1 514
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	81 938	121 971
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	67 393	50 439
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	67 393	50 439
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	247 637	568 318
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 357 879	1 294 367
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	1 720 067	757 648
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	488 982	318 046
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 231 085	439 602
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	109 167

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	228 675	198 417
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	144 636	131 490
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	263 068	96 118
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 433	1 527
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	280 567	245 053
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	137 717	118 669
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	142 850	126 384
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	320 690	387 757
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	157 885	209 050
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	136	148
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	56 098	16 914
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	101 651	191 988

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
•	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	19 269 744	14 439 623
••	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	20 881 464	15 520 582
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	21 547	19 890
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	18 728 348	13 889 595
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	519 849	530 138
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	195 602	18 126
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	803 875	545 479
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	612 243	517 354
••	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	18 300 566	13 925 379
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	18 045	18 645
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskkladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 987 742	6 114 858
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	147 328	9 128
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 034 141	1 625 665
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	5 887 796	4 931 071
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 190 615	3 494 060
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 504 953	1 270 646
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	192 228	166 365
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	30 796	30 151
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 037 775	900 574
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 037 775	900 574
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	37 079	38 108
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	119 864	257 179
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 580 898	1 595 203
o	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 278 090	6 689 453
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	10	2 476
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4	2 473
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	6	3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	53 373	56 509
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	13 206	48 714
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 848	32 703
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	11 358	16 011

DIČ: 2020479010

IČO: 36012726

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
O.	Kurzové straty (563)	52	32 488	1 152
P.	Náklady na precenenie cenných papierov o náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 679	6 643
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-53 363	-54 033
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 527 535	1 541 170
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	543 423	329 607
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	583 456	338 199
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-40 033	-8 592
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 984 112	1 211 563

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o.
Partizánska 1384/85
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice číslo NZ 237/96, zo dňa 27. septembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 6. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo: 3916/S. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36012726.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- spracovávanie kovov a umelých hmôt, výroba kovových súčiastok a súčiastok z umelých hmôt, obzvlášť výroba alumíniových súčiastok lisovaním a pretláčaním za studena

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	241	219
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	240	225
počet vedúcich zamestnancov	9	9

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 30. septembra 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 16. augusta 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

Konatelka Johann Willdonner (od 19. novembra 2009)

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ.

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od 6. novembra 1996 do 31. decembra 2021 nemenila a 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
Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH Markt im Traisental, Rakúsko	33 194	100	100	-
Spolu	33 194	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky materskej firmy Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Werkstrasse 1, Markt im Traisental, Rakúsko a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu CAG. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu CAG zostavuje spoločnosť CAG Holding GmbH so sídlom vo Werkstrasse 1, Markt im Traisental, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) 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.

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

(b) 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 obdobie.

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.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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, poisťné 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, 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

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.

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(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.

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 vykonnosť 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

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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 zvierke 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.

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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(l) 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.

(m) 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.

(n) 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.

(o) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, reálnou hodnotou..

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(q) 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.

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

(r) 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.

(s) 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.

(t) Oprava chýb minulých období

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

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 8 až 9.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu „Prístupová cesta a parkovisko“ a obstarania dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 626 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2021 vo výške 22 361 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosť „Prístavba haly Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia s.r.o.“ Zostatková hodnota tejto nehnuteľnosti k 31. decembru 2021 predstavuje 812 012 EUR, zostatková hodnota prislúchajúcich pozemkov o výmere 47 327 m² predstavuje 101 197 EUR a strojné zariadenie (Lis MA.TE 4115 JL21-160 NM 4115, zostatková hodnota k 31. decembru 2021 EUR 19 414; strojné zariadenie Sústruh MAZAK QTN S 250M NM 7158, zostatková hodnota k 31. decembru 2021 EUR 28 634; projekt „Prístupová cesta a parkovisko“ NM 0044, zostatková hodnota k 31. decembru 2021 EUR 382 042; kompresor Kompresor KEASER Baureihe CSD.4 NM 3106, zostatková hodnota k 31. decembru 2021 EUR 2 145; Dostavba vstavku 2 r.2014-Ermont NM 0045, zostatková hodnota k 31. decembru 2021 EUR 21 606.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu „Inovácia výrobných procesov Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia s.r.o. D290“ dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 482 297,49 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2021 vo výške 152 357,49 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na jednotlivé strojné zariadenia, a to do výšky 55% z hodnoty strojového zariadenia. Zostatková hodnota strojného zariadenia Lis MA.TE ev.č.4118 Typ:JL21-100 k 31. decembru 2021 predstavuje 36 230 EUR, strojné zariadenie CNC sústruh EMCO ev.č.4441 Typ:emco MAXXTURN 65, zostatková hodnota k 31. decembru 2021 EUR 75 685; strojné zariadenie CNC centrum CHIRON ev.č.4352 Typ:FZ15W Magnum HS, zostatková hodnota k 31. decembru 2021 EUR 158 151; strojné zariadenie CNC fréza MAZAK VARIAXIS I-600 SMOOTHXev.č.7161 Typ:FZ15W Magnum HS, zostatková hodnota k 31. decembru 2021 EUR 166 416.

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu technológie pre automatizáciu dole špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 885 600 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2021 vo výške 393 600 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na jednotlivé strojné zariadenia. Zostatková hodnota strojného zariadenia PEWAG linka ev.č.4530 Typ:Handling Stanzsystem für Kühlkörperfertigung PEWAG k 31. decembru 2021 predstavuje 605 958 EUR; strojné zariadenie CNC centrum CHIRON ev.č.4353 Typ:DZ12W Magnum HS v.č.343-31, zostatková hodnota k 31. decembru 2021 EUR 152 019.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 8 500 TEUR (2020: 6 277 TEUR). Ďalej má spoločnosť lokálne uzavretú zmluvu na poistenie „lomu stroja“ t.j. poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb od septembra 2018. Poistná suma z lokálneho poistenia je vo výške 6 440 tis. EUR. Ročné poistné v roku 2021 predstavuje 15 115,38 EUR. V rámci roku 2021 bolo poistné plnenie vo výške 38 997,94 EUR. CNC Typ FZ15W NM 4350 v sume 26 617,57 EUR, EMCO 12 NM 4441 v sume 11 786,89 EUR, ZC NFS 14 čelné sklo v sume 593,48 EUR.

Spoločnosť má položky majetku, ktoré boli objednané v 2021 a budú dodané až v roku 2022:

Z08000142	HAMOTEK	5 365 EUR
Z05000157	AXMANN TECHNOLOGY	424 750 EUR
Z05000160	AXMANN TECHNOLOGY	27 800 EUR
Z05000157	HEXAGON METROLOGY	49 990 EUR

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	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	192 386	0	0	0	192 386	168 873	10 445	0	0	179 318	23 513	13 068
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	192 386	0	0	0	192 386	168 873	10 445	0	0	179 318	23 513	13 068
Pozemky	365 891	0	0	0	365 891	0	0	0	0	0	365 891	365 891
Stavby	6 306 956	221 118	0	0	6 528 073	2 685 560	217 148	0	0	2 902 708	3 621 396	3 625 365
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 853 274	659 822	34 317	770 971	7 249 750	3 728 613	810 182	31 774	0	4 507 021	2 124 661	2 742 729
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	808 684	565 475	0	-770 971	603 188	22 436	0	0	0	22 436	786 248	580 752
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	2 738	127 425	0	0	130 163	0	0	0	0	0	2 738	130 163
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 337 542	1 573 840	34 317	0	14 877 065	6 436 609	1 027 330	31 774	0	7 432 165	6 900 933	7 444 900
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	13 529 928	1 573 840	34 317	0	15 069 451	6 605 482	1 037 775	31 774	0	7 611 483	6 924 446	7 457 968

DIČ

IČO

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
3	6	0	1	2	7	2	6		

Pozámky Úč PODV 3 - 01

Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia, s.r.o.

Účtovná zvieratka
 k 31. decembru 2021

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	190 519	1 867	0	0	192 386	155 388	13 485	0	0	168 873	35 130	23 513
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	190 519	1 867	0	0	192 386	155 388	13 485	0	0	168 873	35 130	23 513
Pozemky	365 891	0	0	0	365 891	0	0	0	0	0	365 891	365 891
Stavby	6 306 956	0	0	0	6 306 956	2 470 738	214 822	0	0	2 685 560	3 836 217	3 621 396
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 350 343	132 156	5 109	375 884	5 853 274	3 061 454	672 268	5 109	0	3 728 613	2 288 889	2 124 661
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	396 615	234 353	0	177 716	808 684	22 436	0	0	0	22 436	374 179	786 248
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	556 338	0	0	-553 600	2 738	0	0	0	0	0	556 338	2 738
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12 976 142	366 509	5 109	0	13 337 542	5 554 629	887 089	5 109	0	6 436 609	7 421 513	6 900 933
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	13 166 660	368 377	5 109	0	13 529 928	5 710 017	900 574	5 109	0	6 605 482	7 456 644	6 924 446

DIČ

IČO

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
3	6	0	1	2	7	2	6		

Pozámky Úč PODV 3 - 01

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka
 k 31. decembru 2021

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	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	299 787	147 328	0	0	447 115
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	226 027	12 314	0	0	238 341
Výrobky	79 371	0	0	0	79 371
Zvieratá	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	605 185	159 642	0	0	764 827

V zmysle zásady opatrnosti spoločnosť vytvorila opravné položky na priamy materiál, nástroje, náhradné diely a ostatné spotrebné materiály, ako aj na nedokončenú výrobu a hotové výrobky.

Opravná položka na materiál bola vytvorená z dôvodu výskytu pomaloobrátkových zásob, prevažne na nástroje, náhradné diely a priamy materiál, a pri hotových a nedokončených výrobkoch z dôvodu pravdepodobnosti vzniku straty pri predaji.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 500 TEUR (2020: 1 600 TEUR).

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					Stav opravnej položky k 31.12.2021
	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		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	72 083	0	0	0	0	72 083
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	72 083	0	0	0	0	72 083

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	1 660 040	200 839	1 860 879
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	20 256	0	20 256
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 667 691	8 200	1 675 892
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	21 049	0	21 049
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 369 037	209 039	3 578 076

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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	1 891 683	237 861	2 129 544
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5 449	0	5 449
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	642 518	9 747	652 266
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 216	0	11 216
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 550 866	247 608	2 798 475

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Splatnosť do 60 dní	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť 1 - 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov	SPOLU
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 354 066	202 961	0	0	3 557 027
Ostatné pohľadávky	0	21 049	0	0	21 049
- daňové		21 049	0	0	21 049
- z financovania	0	0	0	0	0
- iné	0	0	0	0	0
Odložená daň	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 354 066	224 010	0	0	3 578 076

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	2 653	4 928
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	158 576	157 372
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	161 229	162 300

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0 0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 826 0	16 483
Nástroje pre nové projekty zákazníkov	0	0
Havarijné poistenie automobily + povinné zákonné poistenie automobilov	1 719	1 682
Poistenie strojov	14 578	11 195
Ostatné	4 529	3 606
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	20 826	16 483

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	50 439	0	0	0	50 439
Rezerva na odchodné	50 439	0	0	0	50 439
Krátkodobé rezervy, z toho:	245 053	297 521	230 183	14 870	297 521
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	118 669	137 717	115 532	3 137	137 717
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	118 669	137 717	115 532	3 137	137 717
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	627	0	627	0	0
Rezerva na odmeny zamestnancov	111 645	140 000	99 912	11 733	140 000
Rezerva na odchodné a jubilejné	11 262	16 954	11 262	0	16 954
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	2 850	2 850	2 850	0	2 850
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	126 384	159 804	114 651	11 733	159 804

Na základe rozhodnutia konateľ a spoločnosti bola vytvorená rezerva na odmeny pre zamestnancov za rok 2021 vo výške 140 000 EUR, tieto boli vyplatené v januárových mzdách za rok 2022. V roku 2018 bola prvýkrát tvorená aj dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a to v zmysle pracovného poriadku a vo výške 50 439 EUR, jej výšku nebolo potrebné upravovať v rámci roka 2021. Všetky krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku 2022

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2020				k 31. 12. 2020
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	50 439	0 0	0 0	0 0	50 439
Rezerva na obchodné	50 439	0	0	0	50 439
Krátkodobé rezervy, z toho:	251 931	238 826	245 703	0	245 053
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	137 132	118 669	137 132 #	0	118 669
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	137 132	118 669	137 132	0	118 669
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dobropisy zákazníkov	4 871	480	4 724	0	627
Rezerva na odmeny zamestnancov	107 078	105 564	100 997	0	111 645
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	11 262	0	0	11 262
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 850	2 850	2 850	0	2 850
	114 799	120 156	108 571	0	126 384

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	337 620	1 153 639
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	25 168
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	337 620	1 128 471
Krátkodobé záväzky spolu	2 678 569	1 682 124
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 318 952	1 557 899
Záväzky po lehote splatnosti	359 617	124 225

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený 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
Záväzky z obchodného styku	1 659 361	60 706	0	0	1 720 067
Ostatné záväzky	637 812	0	0	0	637 812
- daňové	263 068	0	0	0	263 068
- sociálne zabezpečenie	144 636	0	0	0	144 636
- z financovania	0	0	0	0	0
- voči zamestnancom bez sociálneho fondu	228 675	0	0	0	228 675
- iné	1 433	0	0	0	1 433
Záväzky voči materskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Záväzky voči konsolidovanému celku	0	0	0	0	0
Záväzky voči bankám	22 370	298 320	247 637	0	568 327
Záväzky spolu	2 319 543	359 026	247 637	0	2 926 206

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	IČO	
	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
základňou, z toho:	610 712	770 798
– odpočítateľné	-766 071	-606 429
– zdaniteľné	1 376 783	1 377 227
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
základňou, z toho:	-220 533	-189 985
– odpočítateľné	-220 533	-189 985
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	81 938	121 971
Zmena odloženého daňového záväzku	-40 033	-8 592
Zaučtovaná ako (výnos)	-40 033	-8 592
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V roku 2021 sa spoločnosť rozhodla účtovať o odloženej dani vo výške 40 033 EUR mínusom do nákladov. Tým sa znížila hodnota odloženého daňového záväzku na hodnotu 81 938 EUR.

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	1 514	5 566
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 625	17 323
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>20 625</i>	<i>17 323</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>14 094</i>	<i>21 375</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 045	1 514

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

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	p.a. v % c	splatnosti d	v príslušnej mene k 31.12.2021 e	v príslušnej mene k 31.12.2020 f
Dlhodobé bankové úvery					
			mesačne		
Bankový úver	EUR	Fix 2,000 % p.a.	2015 - 2022	0	22 361
Bankový úver	EUR	Fix 1,300 % p.a.	2018 - 2023	50 837	152 357
Bankový úver	EUR	Fix 1,400 % p.a.	2019 - 2024	196 800	393 600
Dlhodobé úvery spolu				247 637	568 318
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	Fix 2,000 % p.a.	2015 - 2022	22 361	89 428
Bankový úver	EUR	Fix 1,300 % p.a.	2018 - 2023	101 520	101 520
Bankový úver	EUR	Fix 1,400 % p.a.	2019 - 2024	196 800	196 800
Krátkodobé úvery spolu				320 681	387 748
Spolu				568 318	956 066

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianko zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobné-prevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine v hodnote 22 361 EUR.
- Patronátne vyhlásenie – čestné vyhlásenie dlžníka.

Spoločnosť k 31. decembru 2021 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu splnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch.

Rozdiel v krátkodobých bankových úveroch medzi výkazmi (320 690 EUR) a horeuvedenou tabuľkou (320 681 EUR) je v záväzku z čerpania kreditných kariet vo výške 9 EUR.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1.**

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

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby - opracovanie		spolu	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021	2020
Česká republika	1 582 556	406 075	0	0	0	0	1 582 556	406 075
Rakúsko	4 751 861	4 152 334	21 207	15 402	51 473	69 797	4 824 541	4 237 533
Nemecká republika	4 234 056	3 187 776	490	4 488	331 476	179 908	4 566 022	3 372 172
Slovenská republika	1 955 756	1 570 296	-150	0	134 500	280 432	2 090 106	1 850 728
Holandsko	253 755	341 344	0	0	0	0	253 755	341 344
Slovínsko	721 812	312 371	0	0	0	0	721 812	312 371
Spojené štáty americké	95 419	92 463	0	0	0	0	95 419	92 463
Poľsko	529 344	227 609	0	0	0	0	529 344	227 609
Taliansko	197 448	37 829	0	0	0	0	197 448	37 829
Čína	745 844	402 951	0	0	0	0	745 844	402 951
Belgicko	101 947	85 272	0	0	0	0	101 947	85 272
Maďarsko	620 028	789 077	0	0	0	0	620 028	789 077
Francúzsko	334 208	244 696	0	0	0	0	334 208	244 696
Bulharsko	150 354	59 892	0	0	2 400	0	152 754	59 892
Rumunsko	1 792 764	1 538 979	0	0	0	0	1 792 764	1 538 979
Mexiko	489 641	393 802	0	0	0	0	489 641	393 802
Rusko	32 901	46 830	0	0	0	0	32 901	46 830
Portugalsko	138 653	0	0	0	0	0	138 653	0
spolu	18 728 348	13 889 596	21 547	19 890	519 849	530 137	19 269 744	14 439 623

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nasledujúca tabuľka poskytuje informácie o obrate v členení na výrobné druhy a teritória:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2021 EUR	2020 EUR
Rakúska republika	Skupina výroby, služby	1 748 267	1 339 304
	Automobilové súčiastky	3 016 048	2 852 747
	Design a baliaci sortiment	62 995	45 482
	Služby nástrojáraň	0	0
	Spolu	4 827 309	4 237 534
Nemecká spolková republika	Automobilové súčiastky	2 903 042	2 429 790
	Skupina výroby, služby	401 646	179 908
	Design a baliaci sortiment	80 678	83 669
	Elektro	626 765	459 550
	Medicína	478 456	171 150
	Laserová technika	51 596	35 481
	Domácnosť&Elektro	23 840	12 624
	Služby nástrojáraň	0	0
Spolu	4 566 022	3 372 172	
Rumunsko	Automobilové súčiastky	1 792 764	1 538 979
	Medicína	0	0
	Spolu	1 792 764	1 538 979
Slovenská republika	Automobilové súčiastky	1 376 321	1 355 388
	Skupina výroby, služby	125 717	269 496
	Služby nástrojáraň	206 960	224 524
	Letecké súčiastky	378 853	1 320
	Ostatné	2 255	0
	Spolu	2 090 106	1 850 728
Maďarsko	Automobilové súčiastky	139 595	85 397
	Elektro	480 433	703 680
	Spolu	620 028	789 077
Iné	Automobilové súčiastky	4 419 749	1 966 799
	Domácnosť&Elektro	0	31 883
	Elektro	766 224	513 159
	Branné súčiastky	49 030	0
	Medicína	95 019	92 463
	Design a baliaci sortiment	10 560	0
	Služby nástrojáraň	32 933	46 830
	Spolu	5 373 515	2 604 304
Spolu	Skupina výroby, služby	2 275 630	1 788 709
	Design a baliaci sortiment	154 233	129 152
	Automobilový priemysel	13 647 518	10 229 100
	Elektro	1 873 422	1 676 389
	Domácnosť&Elektro	23 840	44 507
	Medicína	573 475	263 613
	Branné súčiastky	49 030	0
	Služby nástrojáraň	239 893	271 354
	Laserová technika	51 596	35 481
	Letecké súčiastky	378 853	1 320
	Ostatné	2 255	0
	Spolu	19 269 744	14 439 623

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 195 602 EUR (v roku 2020 zvýšenie o 18 126 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 195 602 EUR (v roku 2020 zvýšenie o 18 126 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Počiatkový stav d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	653 232	726 322	749 632	-73 090	-23 310
Výrobky	504 482	235 790	194 355	268 692	41 436
Zvieratá	0	0		0	0
Spolu	1 157 714	962 112	943 987	195 602	18 126
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				195 602	18 126

IČO

3	6	0	1	2	7	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	9	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Ostatná aktivácia		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 416 118	1 062 833
Refakturácia prepravy na IC a tretích	43 586	17 640
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a.i.)		0
Prenájom nehnuteľností Illichmann Castalloy	109 140	109 140
Prenájom VUB kaštieľ + ostatné miestnosti pre tretích	27 759	25 491
Prenájom časti haly, strojov, zamestnancov ai. na IC spoločnosti+spriaznene	281 869	251 451
Prenájom byty a nebytové priestory kaštieľ	13 605	11 900
Výnosy z plnenia poisťovní	38 998	0
Výnosy z predaja majetku	5 350	0
Výnosy z predaja materiálu	798 526	545 437
Výnosy z reklamácii	0	-980
Dotácia zo štátneho rozpočtu na mzdy + EU projekt	90 152	102 713
iné	7 133	41
Finančné výnosy, z toho:	10	2 476
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4	2473
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	6	3

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	18 728 348	13 889 595
Tržby z predaja služieb	519 849	530 138
Tržby za tovar	21 547	19 890
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Kurzové zisky (663)		0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat spolu	19 269 744	14 439 623

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

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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:	2 034 141	1 625 665
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 500</i>	<i>9 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	8 100	8 100
Iné uisťovacie audítorské služby	900	900
Súvisiace audítorské služby		0
Daňové poradenstvo		0
Vedľajšie výdavky	500	500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 024 641</i>	<i>1 616 165</i>
opravy a udržiavanie	241 115	269 167
cestovné	13 636	14 765
reprezentačné	31 286	21 516
služby telekomun.a mobil.sietí	9 346	7 872
doprava k odberateľom	218 688	156 186
doprava ostatná-na opracovanie	45 001	36 412
právne, ekonomické a iné poradenstvo	35 707	15 457
externé opracovanie výrobkov, a.i.	969 989	682 309
odborná prax žiakov	6 790	5 572
leasing zamestnancov IC NSZ HR Manager	2 427	22 930
nájomné	90 827	81 020
školenia,kurzy	24 593	20 497
likvidácia odpadu - výrobný a bežný	53 586	57 048
strážna služba	72 725	65 880
IT služby - INFOR	64 701	59 979
ostatné	144 224	99 555
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	187 739	325 438
Zostatková cena predaného majetku		0
Predaný materiál	36 921	38 108
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek		0
Náklady na refakturáciu	29 457	174 798
Náklady na reklamácie	9 929	27 654
Ostatné dane	27 708	27 648
Poistenie majetku, pohľadávok a iné	75 555	54 726
Iné	8 169	2 504
Finančné náklady, z toho:	53 373	56 509
Kurzové straty, z toho:	32 488	1 152
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	32 488	0
Kurzové straty - realizované počas účtovného obdobia		1 152
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>20 885</i>	<i>55 357</i>
Nákladové úroky	13 206	48 714
Bankové poplatky	7 679	6 643
Iné - kurzové straty (poistenia v roku 2012)		0

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Osobné náklady

Štruktúra osobných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	4 190 615	3 494 060
Ostatné náklady na závislú činnosť	81 983	75 541
Sociálne poistenie	1 026 718	859 671
Zdravotné poistenie	396 252	335 434
Ostatné sociálne náklady	192 228	166 365
Spolu	5 887 796	4 931 071

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:	2 527 536		100,00 %	1 541 171		100,00 %
teoretická daň		530 782	21,00 %		323 646	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a pripočítateľné položky	266 089	55 879	2,21 %	148 778	31 243	2,03 %
Výnosy nepodliehajúce dani a odpočítateľné položky	-15 261	-3 205	-0,13 %	-79 476	-16 690	-1,08 %
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	2 778 363	583 456	23,08 %	1 610 473	338 199	21,94 %
Splatná daň z príjmov		583 456	23,08 %		338 199	21,94 %
Odložená daň z príjmov		-40 033	-1,58 %		-8 592	-0,56 %
Celková daň z príjmov		543 423	21,50 %		329 607	21,39 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok v nájme**

Spoločnosť si neprenajíma v súčasnosti žiadny majetok. Všetky nájomné zmluvy boli ukončené už v rámci roka 2020.

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája priestory v budove Kaštieľa (791m²) ako aj 4 byty na ulici Na Ležiskách pri svojich halách, ktoré tiež vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok a ročné výnosy z nájomného sú približne 41 364 EUR (2020: 37 390 EUR). Spoločnosť ukončila nájom s bankou ku 31.10.2021, výnosy z tohto prenájmu predstavovali 26 612 EUR. Spoločnosť tiež prenája výrobné a kancelárske priestory, kde sú ročné výnosy z nájomného približne 109 140 EUR (2020: 109 140 EUR).

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 2021 poskytla ručenie vo výške 3 000 000 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.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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 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).

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):

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	61 607	52 801
Nákup služieb	01	10 665	22 601
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	45 470	28 437
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	2 006	0

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o., Zarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	0
Nákup materiálu	01	275	0
Nákup služieb	01	2 427	6 747
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	22 930
Predaj služieb v nástrojárni	02	3 146	3 939
Predaj služieb vo výrobe	02	109 157	258 581
Predaj materiálu	02	4 093	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	212 690	187 882

Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Rottenburg	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Nákup strojov vrátane ich obstarania	01	32 000	40 000
Nákup materiálu	01	68 966	69 542
Predaj vlastných výrobkov	02	69 680	0
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	331 476	179 908
Predaj tovaru	02	490	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	9 810	5 220

Neuman Aluminium Austria GmbH, Marktl	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	1 134 238	769 739
Nákup služieb	01	0	214
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	-4 513	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	0	8 767

Fried von Neuman GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Nákup služieb	01	64 101	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	59 979
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	1 848	5 608
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	891	0

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Neuman Aluminium PWG s.r.o., Žarnovica

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021 c	2020 d
Nákup služieb	01	605	0
Predaj služieb v nástrojárni	02	5 954	3 120
Predaj výrobkov z nástrojárni	02	7 460	3 856
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	54 213	46 680

Neuman Aluminium Industries s.r.o., Žarnovica

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021 c	2020 d
Nákup služieb	01	2 782	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	771
Predaj materiálu	02	319	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	23 017	20 265

Neuman Aluminium Impact Extrusion, Waynesboro, VA

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021 c	2020 d
Nákup materiálu	01	0	7 960

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup strojov vrátane ich obstarania	01	477 850	0
Nákup služieb	01	102 568	4 752
Nákup materiálu	01	3 583 100	2 526 911
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	0	74 283
Predaj vlastných výrobkov	02	1 696 794	1 254 486
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	6 003	41 361
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	27 094
Predaj materiálu	02	1 186	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií (dohodnuté obchody)	11	0	11 820
Predaj majetku	02	5 000	0

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	20 256	5 449
pohľadávky z obchodného styku	72 069	91 146
spolu aktíva	92 325	96 595
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	0	0
dlhodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	0	461 836
krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	0	0
krátkodobé záväzky voči holdingovej spoločnosti (krátkodobá časť pôžičky)	0	109 167
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	400 618	291 748
záväzky z obchodného styku	88 364	26 299
spolu pasíva	488 982	889 050

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu informácií v účtovnej zavierke za rok 2021.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	33 194	-	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	-
Zmena základného imania	0	0	0	0	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	-
Emisné ážio	0	0	0	0	-
Ostatné kapitálové fondy	1 102 771	0	0	0	1 102 771
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 820 116		0	1 211 563	8 031 679
Neuhradená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	(531 775)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 211 563	1 984 112	-	-1 211 563	1 984 112
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	-
Spolu	8 639 187	1 984 112	0	-1	10 623 299

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Výsledok hospodárenia roka 2020 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 211 563 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 984 112 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prevod výsledku hospodárenia (zisku) na účet nerozdelený zisk minulých rokov

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2020 f
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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	1 102 771	0	0	0	1 102 771
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	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 676 519	1 143 598		0	6 820 116
Neuhradená strata minulých rokov	-531 775	0	0	0	-531 775
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 143 598	1 211 563	(1 143 598)	0	1 211 563
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	7 427 626	2 355 161	(1 143 598)	0	8 639 187

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

	2020
Účtovný zisk	1 211 563

IČO 3 6 0 1 2 7 2 6

DIČ 2 0 2 0 4 7 9 0 1 0

Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 211 563
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 211 563

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2021

	IČO	
	3 6 0 1 2 7 2 6	
	DIČ	
	2 0 2 0 4 7 9 0 1 0	
	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 597 341	2 570 653
Zaplatené úroky	-13 206	-54 501
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-583 456	-291 587
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3 000 679	2 224 565
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 000 679	2 224 565
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 571 299	-368 376
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej	-1 042 703	-561 120
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 614 002	-929 496
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z pôžičiek	0	0
Príjmy z úverov	0	138 400
Splátky pôžičiek	0	-1 684 000
Splátky úverov	-387 748	-387 748
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-387 748	-1 933 348
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 071	-638 279
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	162 300	800 579
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	161 229	162 300

	IČO	
	3 6 0 1 2 7 2 6	
	DIČ	
	2 0 2 0 4 7 9 0 1 0	
	2021	2020
Peňažné toky z prevádzky		
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	2 540 741	1 589 884
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 037 775	900 576
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-159 642	91 401
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	52 468	-6 878
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	42
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 471 342	2 575 025
Zmena pracovného kapitálu		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	269 976	519 470
Zmena stavu zásob	-689 804	-155 617
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	545 827	-368 225
Peňažné toky z prevádzky	3 597 341	2 570 653

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.