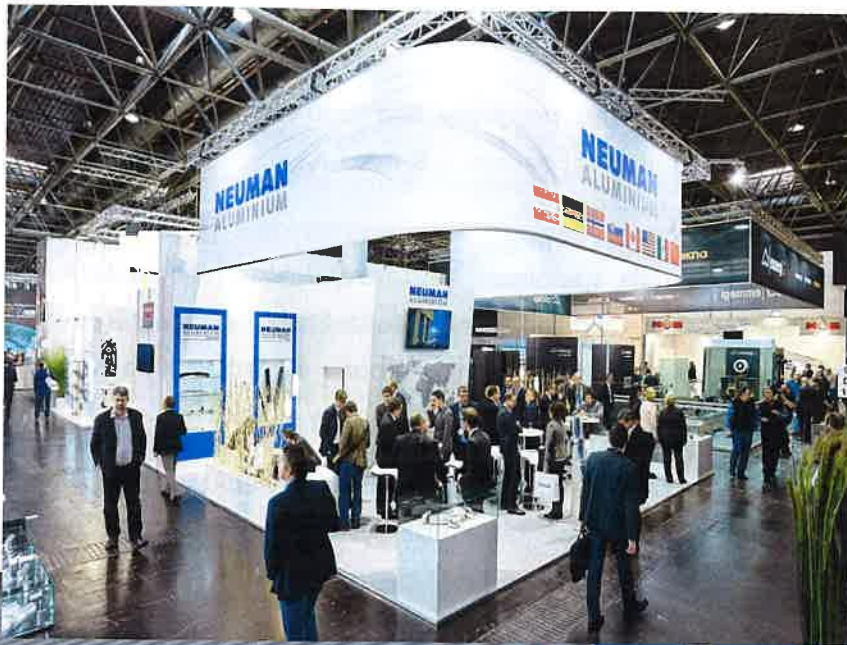




**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO  
AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE  
SPOLOČNOSTI**

Neuman Aluminium Services Slovakia,  
s.r.o

za rok končiaci 31. decembra 2020



**NEUMAN**

**VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2020**

**Neuman Aluminium Services Slovakia**



## Predslov konateľov spoločnosti

Rok 2020 bol z pohľadu tržieb negatívny, keď tieto klesli o 1 186 tisíc eur. A to i napriek tomu, že došlo k zvýšeniu hodinovej sadzby o 8 euro na hodinu. Negatívny vplyv pandémie spôsobil pokles výrobných hodín o 91,5 tis.

Kontinuálnou výzvou pre spoločnosť je časový faktor plnenia termínov na dodávky zákazníkom, spoločnosť je stále v oneskorení s dodávkami ku zákazníkom. Nové zákazky si vyžadujú zaviesť ďalšie okamžité opatrenia. Popri vyhľadávaní a zvyšovaní kvalifikácie zamestnancov je stále prioritou číslo jeden kapacita výroby a efektivita.

Opatrenia pre zvyšovanie efektívnosti, ktoré sme zaviedli, ukazujú svoje prvé pozitívne výsledky. Na základe rýchlej implementácie BDE systému je možné už počas zmeny vidieť napredovanie výroby, ukazovatele výkonu a vyťaženosť jednotlivých strojov, čo napomáha ku rýchlejšiemu nástupu nápravných opatrení. Krok za krokom sú digitalizované jednotlivé stroje, tak aby sme v priebehu 2. polroka 2021 mohli skompletizovať takúto štatistiku na všetkých strojoch.

Výsledok hospodárenia v roku 2020 bol ovplyvnený hlavne nedôslednosťou pri aplikácii nápravných a zlepšovacích opatrení v rámci všetkých procesov v spoločnosti (výrobných, odbytových, nákupu ako aj logistiky). Spoločnosť musí do budúcnosti optimalizovať výrobný proces, pravidelné a dôsledné vyhodnocovanie, a to hlavne pre potrebu zvyšovania výkonu, napĺňania noriem, optimalizácie prepráv a nákladov pri odbyte tovaru pomocou aktívnej politiky nákupu.

V roku 2021 plánujeme dosiahnuť pozitívny výsledok hospodárenia hlavne prostredníctvom zvýšenia obratu a optimalizácie procesov vo výrobe, logistike a nákupe. V neposlednom rade je našim cieľom aj zníženie hodnoty „working capital“, prevažne znížením hodnoty ostatného materiálu na sklade, čím sa uvoľnia finančné prostriedky.

V prvých mesiacoch roku 2020 sa koronavírus rozšíril do celého sveta a to malo vplyv na pokles predaja výrobkov a služieb v druhom štvrtroku. Z dôvodu meniacej sa situácie nie je možné predvídať budúce dopady. Vedenie spoločnosti neustále situáciu monitoruje a vyhodnocuje aby dokázala zmierniť negatívny dopad pandémie na spoločnosť a jej zamestnancov.

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.

Verím, že rok 2021 bude pre nás úspešnejší ako predchádzajúci rok, aj keď výsledky budú ovplyvnené ekonomickými dôsledkami korona krízy, a spoločne dosiahneme všetky ciele, ktoré sme si na rok 2021 predsavzali.



## Základné informácie o spoločnosti

Spoločnosť má jediného spoločníka Fried. von Neuman GmbH (AT), ktorý má 100 % 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 hliníkových súčiastok formou pílenia a ostatného opracovania hliníka za studena. Základné imanie spoločnosti predstavuje 100 tis. eur. Konateľom spoločnosti Neuman Aluminium Services Slovakia bol Dipl. Ing. Gerhard Brecka (od 9. apríla 2015 do 10. februára 2021). Od 10. februára 2021 bol do tejto funkcie menovaný Matthias Benz a dňa 21. apríla 2021 bol menovaný do tejto funkcie aj Marián Gross. Ak má spoločnosť viacerých konateľov, konajú za spoločnosť dvaja konatelia spoločne.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a výročnej správy a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

### Analýza tržieb

Celkové tržby medziročne poklesli o 1 186 tis. eur, a to o 8,21 %. V roku 2020 nastal pokles počtu fakturovaných hodín na 283,8 tis. hodín (rok 2019 374,1 tis. hodín), ale došlo k nárastu priemernej hodinovej sadzby z 38 eur na 46 eur.

Z geografického hľadiska sa jednalo hlavne o tržby za služby do Rakúska 99,9 %, zvyšok je tuzemsko t.j. Slovenská republika.

Čo sa týka jednotlivých segmentov resp. typov výrobkov, jednalo sa o obchody v rámci skupiny v celkovom objeme 100 %. Vo vzťahu ku zákazníkovi spriaznenej osoby, je to prevažne pre automobilový (TIER1 63%; TIER2 26%), stavebný a elektrotechnický priemysel (11%).

### Analýza tržieb

	2020	2019
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	13 267 620	14 453 677
<b>Celkové tržby</b>	<b>13 267 620</b>	<b>14 453 677</b>

### Vývoj EBITDA a ziskovosti

v EUR	2 020	2 019
Celkové tržby	13 267 620	14 453 677
Pridaná hodnota	8 107 108	8 724 767
Pridaná hodnota ako % z tržieb	61%	60%
Zisk pred zdanením a úrokmi	339 862	312 210
Zisk po zdanení	165 623	145 565
EBITDA	2 509 756	2 231 125
ROA	3%	3%
ROE	13%	13%
Osobné náklady	5 898 793	6 537 115
Odpisy	2 169 894	1 918 915
Odpisy ako % z tržieb	16%	13%
Úrokové náklady	120 127	101 042

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

ROE = Zisk po zdanení/Vlastné imanie

Tak ako bolo už spomenuté v predchádzajúcej časti, pokles tržieb pôsobil priamo úmerne na väčšinu ukazovateľov ako je napríklad pridaná hodnota.

Dôvod poklesu osobných nákladov je spôsobený negatívnym vplyvom pandémie a tým pádom aj zníženou potrebou pracovnej sily. Priemerný počet zamestnancov klesol v roku 2020 na 271 oproti roku 2019 keď bol priemerný počet 300. Superhrubá mzda zamestnanca zostala na úrovni roku 2019.

Čo sa týka zvýšenia odpisov oproti minulému obdobiu, to súvisí s významným investovaním do dlhodobého majetku, prevažne do technológií a aj zaradením dlhodobého majetku do užívania obstaraného ešte aj v roku 2019.

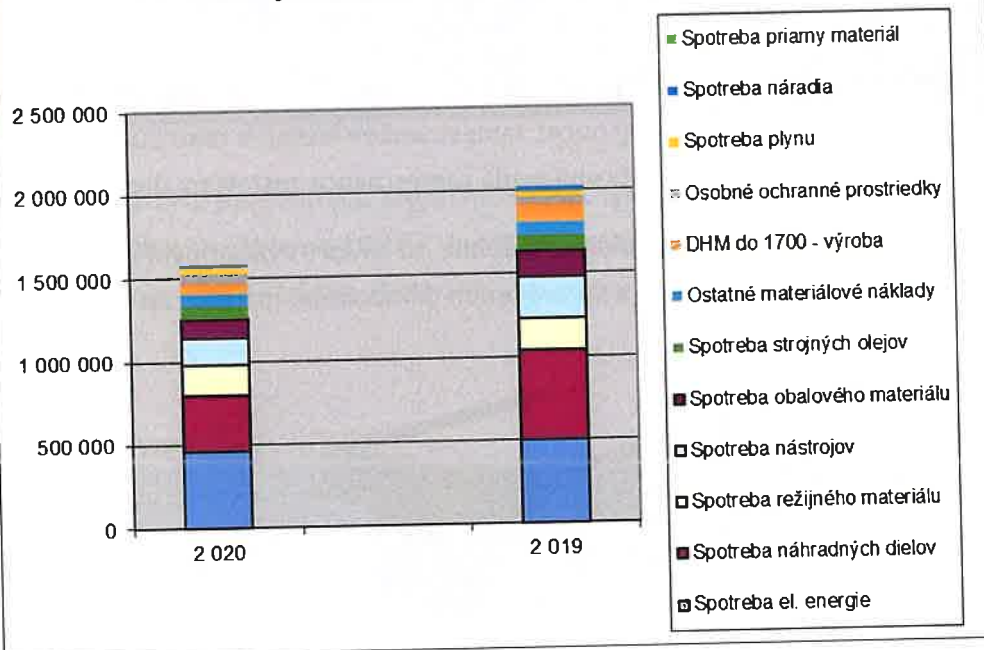


## Analýza najvýznamnejších nákladových druhov

### Spotreba materiálu a energie

	2 020	2 019
Spotreba el. energie	457 887	495 742
Spotreba náhradných dielov	341 963	541 895
Spotreba režijného materiálu	181 583	190 615
Spotreba nástrojov	162 634	250 365
Spotreba obalového materiálu	113 385	158 340
Spotreba strojných olejov	75 654	89 359
Ostatné materiálové náklady	69 085	82 430
DHM do 1700 - výroba	66 366	104 370
Osobné ochranné prostriedky	58 279	45 074
Spotreba plynu	37 401	27 342
Spotreba náradia	11 862	31 063
Spotreba vody	6 843	8 667
Spotreba priamy materiál	0	0
<b>Celkom spotreba materiálu</b>	<b>1 582 944</b>	<b>2 025 262</b>
Percento z tržieb	12%	14%

Náklady na spotrebu materiálu a energie



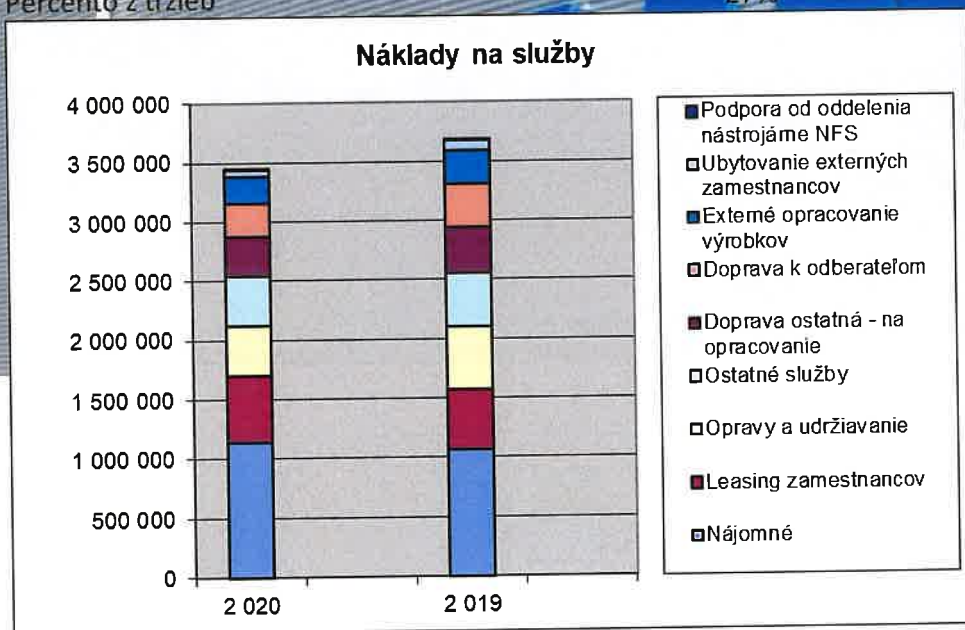
Zníženie spotreby materiálu všeobecne, bolo spôsobené znížením množstva objednávok zo strany odberateľov a tým už spomínaného obratu.

Významný pokles bol pri spotrebe náhradných dieloch, už v rámci roka 2019. Pre rok 2020 boli stanovené jednotlivé nápravné a zlepšovacie opatrenia, ktoré mali zabrániť častým poruchám na strojovom zariadení.



## Služby

	2 020	2 019
Nájomné	1 142 949	1 061 856
Leasing zamestnancov	555 798	503 122
Opravy a udržiavanie	426 843	533 374
Ostatné služby	410 528	456 186
Doprava ostatná - na opracovanie	341 893	388 772
Doprava k odberateľom	279 481	359 625
Externé opracovanie výrobkov	222 521	280 889
Ostatne služby - sťahovanie strojov	79 259	0
Ubytovanie externých zamestnancov	53 448	85 488
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	7 400	7 400
Podpora od oddelenia nástrojárne NFS	3 939	9 633
<b>Spolu</b>	<b>3 524 059</b>	<b>3 686 345</b>
Percento z tržieb	27%	26%



Pri službách došlo medziročne k miernemu poklesu nákladov z dôvodu poklesu obratu a zčasti aj z dôvodu pravidelnej kontroly výšky nákladov.

K navýšeniu nákladov došlo len pri troch položkách a to pri nákladoch na nájom o 81 tis. eur, keďže si spoločnosť od augusta 2019 začala od Neuman Aluminium Industries prenajímať ďalšiu halu vo výmere 8 546m<sup>2</sup>, čiastočne rekonštruovanú. Celkové mesačné nájomné je vo výške 80 tis. eur. Ďalšou sú náklady na presťahovanie strojov vo výške 79 tis. eur do novej haly, čo má prispieť k optimalizácii výrobného procesu a skráteniu prestojov vo

výrobe. Poslednou je navýšenie nákladov na leasingových zamestnancov o 53 tis. eur z dôvodu extrémneho nárastu objednávok od zákazníkov v poslednom kvartáli roka 2020. Pri kmeňových zamestnancoch, kde nastal pokles nákladov, sa jednalo o prepustenie zamestnancov v nadväznosti na pandémiu ešte v apríli a máji 2020 a naopak v rámci 4. kvartálu 2020 bol vývoj objednávok od zákazníkov skokový a spoločnosť musela pružne reagovať a pristúpila ku zamestnaniu prevažne externých zamestnancov. Tak aby bola schopná včas reagovať na rýchlo sa meniaci objem objednávok.

Všetky ostatné náklady na služby mali klesajúcu tendenciu. Náklady na opravy klesli o 107 tis. eur z dôvodu zoptimalizovania pomeru medzi plánovanou údržbou vs mimoriadnymi opravami, ktoré sú nákladnejšie.

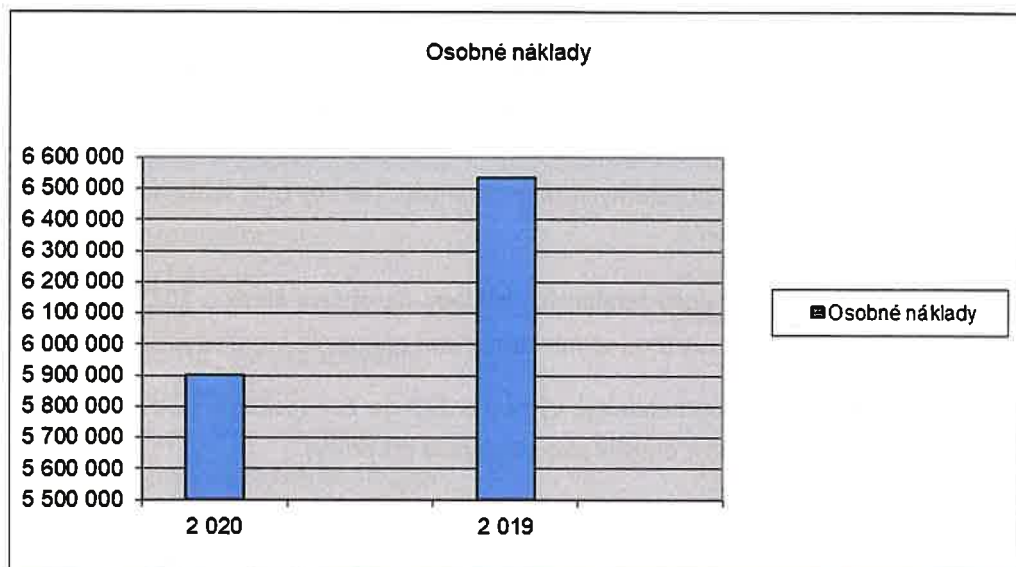
Znížili sa aj náklady na prepravy z dôvodu optimalizácie výroby o 127 tis. Eur (poklesla potreba organizovania mimoriadnych preprav, ktoré sú pre spoločnosť drahšie ako plánované prepravy).

#### Osobné náklady

#### Vývoj mzdových nákladov a počtu pracovníkov a spolupracujúcich živnostníkov

	2 020	2 019
Osobné náklady	5 898 793	6 537 115
Percento osobných nákladov na tržbách	44%	45%
z toho mzdové náklady	4 175 960	4 592 282
Čistý zisk	165 623	145 565

	2 020	2 019
Priemerný počet zamestnancov	271	300
z toho riadiacich	7	9
Superhrubá mzda	1 814	1 816



### ĽUDSKÉ ZDROJE

Spoločnosť mala k 31. decembru 2020 celkovo 279 aktívnych zamestnancov, pričom ich priemerný vek bol 42 rokov. Spoločnosť pre svojich zamestnancov zabezpečuje bohatý sociálny program, ktorý zahŕňa priamu autobusovú dopravu do práce a späť v rámci dvoch okresov Žarnovica a Žiar nad Hronom.

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

Spoločnosť zabezpečuje pre svojich zamestnancov zo vzdialenejších regiónov bezplatné ubytovanie a raz ročne organizuje pre deti svojich zamestnancov detský letný tábor a zabezpečuje mikulášske balíčky. V období pandémie museli byť spoločenské a športové podujatia eliminované. V rámci starostlivosti o zdravie zamestnancov, spoločnosť celoročne poskytuje ovocie pre každého zamestnanca.

Okrem toho spoločnosť poskytuje zamestnancom príspevok na stravu, príspevok pri príležitosti pracovného ale aj životného jubilea, príspevok na dopravu pre zamestnancov zo vzdialenejších regiónov do výšky 100 € a bonusy za odporúčenie nového zamestnanca vo výške 250 €.

Spoločnosť podporuje športové a voľnočasové aktivity svojich zamestnancov priamou finančnou podporou. Medzi ďalšie zamestnanecké výhody, ktoré závod poskytuje, patrí variabilná zložka vo výške 10% zo mzdy po prvom odpracovanom mesiaci v spoločnosti, polročné finančné

bonusy (letný bonus vo výške 100 % zo základnej mzdy a vianočný bonus vo výške 100 % zo základnej mzdy), príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 3 % z mesačnej hrubej mzdy zamestnanca, firemné spoločenské a športové podujatia.

### Vybrané údaje zo súvahy

#### Základné informácie zo súvahy

	2 020	2 019
Celkový majetok (netto)	14 218 787	12 307 308
z toho dlhodobý majetok	11 085 419	9 181 148
z toho obežný majetok	3 088 988	3 097 909
Finančné účty	1 805	200 139
Časové rozlíšenie	780 601	752 554
Krátkodobé pohľadávky	1 825 084	1 779 357
Dlhodobé pohľadávky	481 498	365 859
Časové rozlíšenie nákladov	44 380	28 251
Vlastné imanie	1 290 035	1 124 412
Závazky	12 928 613	11 182 896
Krátkodobé záväzky	2 399 844	2 130 881
Dlhodobé záväzky	6 344 355	6 749 680
Bežné bankové úvery	1 552 628	690 520
Dlhodobé bankové úvery	2 405 820	1 412 648
Tržby	13 267 620	14 453 677
Zisk po zdanení	165 623	145 565
Náklady na služby	3 524 059	3 686 345
<b>Ukazovatele likvidity</b>		
Likvidita 1. stupňa	0,00	0,09
Likvidita 2. stupňa	0,76	0,93
Likvidita 3. stupňa	1,29	1,45
<b>Ukazovatele obrátkovosti</b>		
Návratnosť pohľadávok (v dňoch)	49,58	59,35

V roku 2020 boli pôžičky od materskej spoločnosti navýšené o 1 900 tis. eur a v rámci roka 2020 aj z časti, a to vo výške 2 300 tis. eur splatená. Závazky sú ovplyvnené prevažne výškou investícií

realizovaných v rámci roka 2020. Nárast v dlhodobom majetku je rozobratý v časti o investičných výdavkoch nižšie. Týmito skutočnosťami boli ovplyvnené aj všetky stupne likvidity.

### Investičné výdavky

Spoločnosť v roku 2020 obstarala majetok v celkovej hodnote 4 096,5 tis. eur.

K najväčším priamym investíciám roku 2020 môžeme zaradiť najmä:

- obstaranie pracieho a pasivačného zariadenia KNIPL vo výške 1 633 tis. eur
- FILL syncromill sr845 30% Z OC vo výške 646 tis. eur
- Petig vo výške 618 tis. eur
- obstaranie píly Pressta Profilma 620-S vo výške 359 tis. eur
- obstaranie rôznych špecifických nástrojov, prípravkov, meradiel a ramien pre výrobu vo výške 529 tis. eur
- obstaranie stavebných prác a infraštruktúry na ďalšej hale vo výške 144 tis. eur

Spoločnosť v roku 2020 nepredala žiadny významný dlhodobý hmotný majetok. Výnosy z predaja materiálu sú prevažne za predaj odpadu.

### Environmentálna zodpovednosť

Spoločnosť v novembri 2020 bola certifikovaná normou ISO 14001. Jedná sa o certifikát enviromentu. Základným zámerom normy ISO 14001 je podpora ochrany životného prostredia a prevencia znečisťovania.



Činnosť spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie.

#### Výskum a vývoj

Spoločnosť nemá výdavky na výskum a vývoj.

#### Priame investície

Spoločnosť v roku 2020 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely a akcie iných spoločností.

#### Návrh na rozdelenie zisku

Vedenie spoločnosti navrhlo preúčtovať zisk za rok 2020 nasledovne:

(EUR)

Tvorba rezervného fondu	0
Vysporiadanie akumulovaných strát minulých rokov	0
Rozdelenie spoločníkovi spoločnosti	0
Akumulované zisky minulých rokov	165 623
Spolu	165 623

Valné zhromaždenie dňa 27. októbra 2020 rozhodlo, že výsledok hospodárenia za rok 2019 – zisk bude preúčtovaná na účet - Nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Dňa 10. februára 2021 došlo ku zmene konateľa nasledovne:

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

Matthias Benz (od 10. februára 2021 do 20. apríla 2021)

Matthias Benz a Marián Gross (od 21. apríla 2021)

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe, ani priloženej účtovnej závierke.

### Prognóza na rok 2021

V rámci roka 2021 plánuje spoločnosť zvýšiť obrat o 24 % oproti roku 2020, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje sa dostať na ročnú výšku obratu 16 500 tis. eur. Spoločnosť by chcela tento cieľ dosiahnuť s priemerným počtom zamestnancov 328. Očakávaný obrat by mal zostať na úrovni 100 % voči spoločnostiam v skupine. Vo vzťahu ku zákazníčkovi spriaznenej osoby, by malo ostať zachované pre automobilový (TIER1 60%; TIER2 30%), stavebný a elektrotechnický priemysel (10%). Z toho vyplýva, že štruktúra obratu sa nebude významne meniť.

V rámci nasledujúceho roka 2021 plánuje spoločnosť investovať 6 084 tis. eur, a to hlavne do rozšírenia kapacít jednotlivých technológií a technológií nevyhnutných pre nové projekty, ako

napríklad výrobná linka pre výrobu hliníkových platní vo výške 4 000 tis. eur.

Výsledok hospodárenia za rok 2021 by mal byť minimálne na úrovni 3 % z celkového výkonu.



### Prílohy:

Výrok audítora k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 (súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky)

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú na stranách 19 - 56 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29. marca 2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 16 - 18 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

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

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

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

*BDO Audit*

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

*sermekova*

Ing. Alena SERMEKOVÁ  
Licencia UDVA č. 815

22. októbra 2021  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovenská republika



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti  
Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.

### I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

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

#### Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti Spoločnosti

4. Upozorňujeme na poznámku D1. priloženej účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že k 31. decembru 2020 obežný majetok Spoločnosti je nižší o 1 504 tis. EUR ako jej krátkodobé záväzky. Táto skutočnosť indikuje, že existuje neistota, ktorá by mohla vyvolať pochybnosti ohľadne schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v poznámke, manažment Spoločnosti prijal opatrenia na zabezpečenie pokračovania činnosti.

Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti podmienený.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

5. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné

kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

#### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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.

## 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

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

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

*BDO Audit*

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

29. marca 2021  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovenská republika



*Alena Sermeková*

**Ing. Alena SERMEKOVÁ**  
Licencia UDVA č. 815



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 0
IČO 4 7 6 0 5 9 9 5	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 0
SK NACE 2 5 . 6 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9

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

Neuman Aluminium Services Slovakia, s  
. r . o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
BYSTRICKÁ  
Číslo  
1 6 0 8

PSČ Obec  
9 6 6 8 1 ŽARNOVICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Banská Bystrica, oddiel S  
r o , v l o ž k a 2 5 9 9 7 / S

Telefónne číslo Faxové číslo  
0 4 5 6 8 1 3 7 4 2 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:

0 1 . 0 3 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 2 2 2 9 8 2 0	1 4 2 1 8 7 8 7		
			8 0 1 1 0 3 3		1 2 3 0 7 3 0 8	
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 8 9 4 6 5 8 5	1 1 0 8 5 4 1 9		
			7 8 6 1 1 6 6		9 1 8 1 1 4 8	
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 0 6 6 9 8	3 4 1 0 2		
			7 2 5 9 6		4 7 8 4 2	
<b>A.I.1.</b>	<b>Aktivované náklady na vývoj</b> (012) - /072, 091A/	04	0		0	
			0		0	
<b>2.</b>	<b>Softvér</b> (013) - /073, 091A/	05	1 0 6 6 9 8	3 4 1 0 2		
			7 2 5 9 6		4 7 8 4 2	
<b>3.</b>	<b>Oceniteľné práva</b> (014) - /074, 091A/	06	0		0	
			0		0	
<b>4.</b>	<b>Goodwill</b> (015) - /075, 091A/	07	0		0	
			0		0	
<b>5.</b>	<b>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</b> (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0		0	
			0		0	
<b>6.</b>	<b>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</b> (041) - /093/	09	0		0	
			0		0	
<b>7.</b>	<b>Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok</b> (051) - /095A/	10	0		0	
			0		0	
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	1 8 8 3 9 8 8 7	1 1 0 5 1 3 1 7		
			7 7 8 8 5 7 0		9 1 3 3 3 0 6	
<b>A.II.1.</b>	<b>Pozemky</b> (031) - /092A/	12	0		0	
			0		0	
<b>2.</b>	<b>Stavby</b> (021) - /081, 092A/	13	1 9 1 6 8 6	1 7 1 0 5 0		
			2 0 6 3 6		1 6 9 8 3 8	
<b>3.</b>	<b>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</b> (022) - /082, 092A/	14	1 4 5 7 9 8 4 0	6 8 1 4 1 5 9		
			7 7 6 5 6 8 1		7 7 2 6 6 7 1	



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	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0		0	
			0			0
5.	Základné stádo a ľahné 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	3 3 6 8 0 0 0	3 3 6 5 7 4 7		
			2 2 5 3		4 1 6 6 5 1	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	7 0 0 3 6 1	7 0 0 3 6 1		
			0		8 2 0 1 4 6	
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
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28	0		0	
			0			0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0
			0		0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0
			0		0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0
			0		0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0
			0		0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>3 2 3 8 8 5 5</b>	<b>3 0 8 8 9 8 8</b>	
			1 4 9 8 6 7		3 0 9 7 9 0 9
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>9 2 0 1 6 0</b>	<b>7 8 0 6 0 1</b>	
			1 3 9 5 5 9		7 5 2 5 5 4
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/</b>	<b>35</b>	<b>9 2 0 1 6 0</b>	<b>7 8 0 6 0 1</b>	
			1 3 9 5 5 9		7 5 2 5 5 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0
			0		0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0
			0		0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0
			0		0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0
			0		0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0
			0		0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>4 8 1 4 9 8</b>	<b>4 8 1 4 9 8</b>	
			0		3 6 5 8 5 9
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			0		0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
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 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	4 8 1 4 9 8		4 8 1 4 9 8	
			0			3 6 5 8 5 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 8 3 5 3 9 2		1 8 2 5 0 8 4	
			1 0 3 0 8			1 7 7 9 3 5 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 5 2 6 1 1 4		1 5 1 5 8 0 6	
			1 0 3 0 8			1 4 4 3 7 7 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 4 8 1 4 7 6		1 4 7 3 9 2 6	
			7 5 5 0			1 4 3 7 5 1 9
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



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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 4 6 3 8	4 1 8 8 0	
			2 7 5 8		6 2 5 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	
			0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	
			0		0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	
			0		0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	
			0		0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	
			0		0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 7 5 6 1 5	2 7 5 6 1 5	
			0		3 3 2 5 4 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	
			0		0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 3 6 6 3	3 3 6 6 3	
			0		3 0 3 2
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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 0 5	1 8 0 5		
			0		2 0 0 1 3 9	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 8 0 5	1 8 0 5		
			0		1 4 6 5	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	0	0		
			0		1 9 8 6 7 4	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 4 3 8 0	4 4 3 8 0		
			0		2 8 2 5 1	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0		
			0		0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 4 3 8 0	4 4 3 8 0		
			0		2 8 2 5 1	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0		
			0		0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0		
			0		0	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 4 2 1 8 7 8 7	1 2 3 0 7 3 0 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 9 0 0 3 5	1 1 2 4 4 1 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 4 5 0 0 0 0	1 4 5 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
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 účastín (+/- 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	- 4 3 5 5 8 8	- 5 8 1 1 5 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 9 9 4 8 9	3 5 3 9 2 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 9 3 5 0 7 7	- 9 3 5 0 7 7
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 6 5 6 2 3	1 4 5 5 6 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 9 2 8 6 1 3	1 1 1 8 2 8 9 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 3 4 4 3 3 5	6 7 4 9 6 8 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	6 3 4 0 0 0 0	6 7 4 0 0 0 0
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 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	4 3 3 5	9 6 8 0
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	0	0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 2 3 8 8	2 2 3 8 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 2 3 8 8	2 2 3 8 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 4 0 5 8 2 0	1 4 1 2 6 4 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 3 9 9 8 4 4	2 1 3 0 8 8 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 3 1 2 5 6	1 6 1 1 0 2 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 9 3 1 2 0	9 1 0 4 5 8
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 2 3 8 1 3 6	7 0 0 5 6 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 3 8 6 5 7	0
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	2 4 7 3 0 2	2 7 3 9 8 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 0 4 1 0	1 7 7 7 1 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 1 4 8 5	6 5 5 6 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 3 4	2 5 8 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 3 5 9 8	1 7 6 7 7 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 7 0 9 7	1 4 0 7 7 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 6 5 0 1	3 6 0 0 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 5 5 2 6 2 8	6 9 0 5 2 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 3 9	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	1 3 9	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0



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	1 3 2 6 7 6 2 0	1 4 4 5 3 6 7 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 9 9 6 6 6 0	1 5 1 0 6 2 8 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 2 6 7 6 2 0	1 4 4 5 3 6 7 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	0	6 0 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 7 4 0	1 4 5 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 1 6 3 0 0	6 5 0 5 5 1
**	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	1 3 6 5 5 1 2 5	1 4 7 9 0 2 5 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 8 2 9 4 4	2 0 2 5 2 6 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	5 3 5 0 9	1 7 9 0 3
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	3 5 2 4 0 5 9	3 6 8 6 3 4 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 8 9 8 7 9 3	6 5 3 7 1 1 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 1 7 5 9 6 0	4 5 9 2 2 8 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 5 2 0 2 8 7	1 6 8 2 7 4 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 0 2 5 4 6	2 6 2 0 8 6
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	9 7 5 8	4 2 8 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 1 6 9 8 9 4	1 9 1 9 2 7 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 1 6 9 8 9 4	1 9 1 8 9 1 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	3 6 3
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 1 9 4 3	1 4 5 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 0 3 0 8	- 3 6 7 0 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 9 3 9 1 7	6 3 5 3 1 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 4 1 5 3 5	3 1 6 0 2 8



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 1 0 7 1 0 8	8 7 2 4 7 6 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	0
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 účasti 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 účasti 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	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 1 8 0 0	1 0 4 8 6 0
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	1 2 0 1 2 7	1 0 1 0 4 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 5 7 5 1	6 2 0 7 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 4 3 7 6	3 8 9 6 8
O.	Kurzové straty (563)	52	6	2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 6 7	3 8 1 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 1 9 7 3 5	2 1 1 1 6 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 4 1 1 2	6 5 6 0 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 6 9 7 5 1	1 0 1 7 8 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 1 5 6 3 9	- 3 6 1 7 9
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 6 5 6 2 3	1 4 5 5 6 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

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

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. októbra 2020.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

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

**6. Počet zamestnancov**

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

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2020. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 4. apríla 2020.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 27. októbra 2020 schválilo spoločnosť BDO Audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

Konateľ koná za spoločnosť samostatne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

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

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

Účtovná závierka 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, opravi túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja začiatkom roka 2021, nakoľko sa však situácia ale stále mení, nemožno predvídať budúce vývoj a dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roka 2021

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

Spoločnosť k 31. decembru 2020 nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

#### 4. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 5. Pohľadávky

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

#### 6. Finančné účty

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

#### 7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

##### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

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

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

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

##### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

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

### 9. Závazky

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

### 10. Rezervy

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

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

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

### 11. Zamestnanecké požitky

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

### 12. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 zázvierka 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.

### 13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**14. Cudzia mena**

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

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

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

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

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

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

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

**15. Výnosy**

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

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

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

**16. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. V roku 2020 nedošlo k zmene účtovných metód, ktoré by vyžadovalo takéto vysvetlenie.

**17. Oprava chýb minulých období**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 3 536 391 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2020 vo výške 0 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Obrábací stroj CHIRON FZ15FX CNC obrábacie centrum 308-17 NM 4337), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 70 003 EUR; Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 349-02 NM 4340), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 99 621 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18FX CNC obrábacie centrum 322-90 NM 4341), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 78 410 EUR; (3D súradnicový merací prístroj Crysta Apex S776 NM 3780), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 0 EUR; (Píla Pressta Profilmag 400V NM 5028), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 22 295 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-23 NM 4346), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 95 924 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15L CNC obrábacie centrum 156-23 NM 4336), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 0 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL HS 2000 CNC obrábacie centrum 220-82 NM 4338), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 0 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18L CNC obrábacie centrum 428-40 NM 4339), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 47 EUR; (Lisovacie zariadenie Benziger 30.0005 NM 4437), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 0 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ18FX CNC obrábacie centrum 322-96 NM 4343), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 77 818 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-22 NM 4345), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 78 279 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 297-73 NM 4347), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 80 423 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 322-97 NM 4342), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 59 249 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-21 NM 4344), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 78 700 EUR; (Píla Pressta Profilmag 400V-S NM 5029), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 125 243 EUR; (Excentrický lis PE 100C 032172 NM 5018), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 2 055 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 1 v.č. 1006124-55624-519 NM 5111), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 1 130 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 2 v.č. 1006124-66082-518 NM 5110), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 1 130 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 3 v.č. 1006124-55624-502 NM 5115), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 2 268 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 4 v.č. 1006124-55624-509 NM 5112), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 1 130 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 5 v.č. 1006124-55624-508 NM 5113), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 1 130 EUR; (Popisovačka EASY Marker č. 2 v.č. 1006124-66082-521 NM 5114), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 1 130 EUR. Nakoľko bol investičný úver už 27. januára 2020 Spoločnosťou plne splatený, bolo dňa 30. januára 2020 spoločnosťou obdržané potvrdenie o zániku zabezpečenej pohľadávky.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 311 605 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2020 vo výške 1 412 647,50 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Obrábací stroj CHIRON FZ18 FX HS CNC obrábacie centrum 352-80 NM 4316), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 218 997 EUR; Obrábací stroj CHIRON F15W Magnum CNC obrábacie centrum 337-74 NM 4317), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 206 398 EUR; (Obrábací stroj CHIRON FZ15FX Magnum CNC obrábacie centrum 371-02 NM 4318), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 195 223 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 349-25 NM 4319), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 271 230 EUR; (Robotické zvráňanie ABB IRBP-K600 FRONIUS TPS 500i NM 4210), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 120 980 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 3000 CNC obrábacie centrum 341-80 NM 4321), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 364 183 EUR; (Obrábací stroj CHIRON MILL 2000 CNC obrábacie centrum 364-44 NM 4320), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 282 048 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 2 220 678 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2020 vo výške 1 973 936 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Elektrická pec SNOL 18000/300 v.č. 001 NM 5301), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 55 196 EUR; Zariadenie na povrchovú úpravu kovov/Práčka, NM 4812), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 2 202 286 EUR; (Píliaci systém Profilmag 400 V-S v.č. 10127 NM 5034), ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 455 591 EUR.

Na zabezpečenie termínovaného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 1 999 999 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2020 vo výške 571 864 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na zásoby a pohľadávky. Zásoby, ktorých zostatková hodnota k 31. decembru 2020 je 780 601 EUR a zostatková hodnota pohľadávok z obchodného styku k 31. decembru 2020 je 1 515 806 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	7	6	0	5	9	9	5
DIČ	2	0	2	3	9	6	9	4

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

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

Dlhodobý majetok obstaraný v roku 2021 s objednávkou v roku 2020

	Objednávky na dlhodobý majetok v roku 2020	
	Rok 2021	Majetok objednaný v roku 2020 a obstaraný v roku 2020 a 2021*
Pásový dopravník pre pílu Pressta	4 820	4 820
Pasivácia prepravných paliet pre práce zariadenie KNIPL	20 415	20 415
Práce palety pre práce zariadenie KNIPL	9 790	9 790
Honsel -ručná pracovná stanica 9451207 + 9451208 - BM Wi20	84 045	103 440
Základný prívod s upevňovacími skrutkami - práce zariadenie KNIPL	7 110	7 110
Hrebene a zaist'ovacie hrebene na práce rámy - práce zariadenie KNIPL	1 180	1 180
RRS Schilling - Sada nástrojov	1 080	1 080
vykop'ove inst. a potrub. prace - práce zariadenie KNIPL	690	690
<b>Majetok spolu</b>	<b>129 130</b>	<b>148 525</b>

\* Rozdiel medzi sumami v stĺpcoch predstavuje časť majetku, ktorá bola obstaraná už v roku 2020.

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2020**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	102 926	3 772	55 084	17 512	47 843	34 103
Ocenniteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>102 926</b>	<b>3 772</b>	<b>55 084</b>	<b>17 512</b>	<b>47 843</b>	<b>34 103</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	179 360	6 121	9 522	11 113	169 837	171 050
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13 555 367	975 574	5 828 696	2 141 269	7 726 671	6 814 159
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	418 904	2 410 677	2 253	0	416 651	3 365 747
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	820 146	700 361	0	0	820 146	700 361
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>14 973 777</b>	<b>4 092 734</b>	<b>5 840 472</b>	<b>2 152 382</b>	<b>9 133 305</b>	<b>11 051 317</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>15 076 703</b>	<b>4 096 506</b>	<b>5 895 556</b>	<b>2 169 894</b>	<b>9 181 147</b>	<b>11 085 419</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.  
Prehľad o pohybe neobežného majetku  
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2019	31.12.2019	1.1.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	63 057	39 869	40 889	14 195	22 168	47 843
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>63 057</b>	<b>39 869</b>	<b>40 889</b>	<b>14 195</b>	<b>22 168</b>	<b>47 843</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	44 625	11 784	1 002	8 520	43 622	169 837
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	10 564 995	1 747 366	3 935 218	1 897 655	6 629 777	7 726 671
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 033 654	2 89 038	1 890	363	1 031 764	416 651
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	472 975	820 146	0	0	472 975	820 146
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>12 116 248</b>	<b>2 868 334</b>	<b>3 938 110</b>	<b>1 906 538</b>	<b>8 178 138</b>	<b>9 133 305</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>12 179 305</b>	<b>2 908 203</b>	<b>3 978 999</b>	<b>1 920 733</b>	<b>8 200 306</b>	<b>9 181 148</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**3. Zásoby**

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	86 050	53 509	0	0	139 559
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>86 050</b>	<b>53 509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>139 559</b>

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

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

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

**4. Pohľadávky**

Spoločnosť netvorila opravné položky na pohľadávky. Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Očakávaná splatnosť pohľadávok je do 60 dní.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 463 219	1 418 914
Pohľadávky po lehote splatnosti	52 587	24 863
<b>Spolu</b>	<b>1 515 806</b>	<b>1 443 777</b>

**5. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	1 805	1 465
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	198 674
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 805</b>	<b>200 139</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Havarijné poistenie - automobily	475	414
Mzdové a daňové centrum - poradenstvo	98	78
Prenájom servera	14 000	0
Poistenie strojov	24 939	22 342
Aktualizácia software	4 464	3 921
Ostatné	404	1 496
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>44 380</b>	<b>28 251</b>
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dobropis na objem prepravy DOZAM 3%	0	0
Ostatné - náklady na refakturáciu - preprava	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>44 380</b>	<b>28 251</b>

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2020 je 100 000 EUR (k 31. decembru 2019: 100 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 145 565 EUR bol rozdelený takto:

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

O rozdelení výsledku hospodárenia, ktorým je zisk za účtovné obdobie 2020, vo výške 165 623 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 165 623 EUR

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**8. Rezervy**

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>22 388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 388</b>
Rezerva na odchodné do dôchodku	22 388	0	0	0	22 388
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>176 779</b>	<b>188 115</b>	<b>154 634</b>	<b>6 662</b>	<b>203 598</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Časové konto	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Náhrady za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	140 777	147 097	134 115	6 662	147 097
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>140 777</b>	<b>147 097</b>	<b>134 115</b>	<b>6 662</b>	<b>147 097</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej zvierky	2 370	2 370	2 370	0	2 370
Rezervy na odmeny zamestnancom	33 632	32 836	18 149	0	48 319
Odstupné	0	5 812	0	0	5 812
	<b>36 002</b>	<b>41 018</b>	<b>20 519</b>	<b>0</b>	<b>56 501</b>
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>36 002</b>	<b>41 018</b>	<b>20 519</b>	<b>0</b>	<b>56 501</b>

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

Všetky krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**9. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	921 344	639 396
Závazky v lehote splatnosti	7 818 500	8 231 485
	<b>8 739 844</b>	<b>8 870 881</b>

Očakávaná splatnosť záväzkov v kategórii menej ako 1 rok je 60 dní. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 6 340 000 EUR je splatných na základe finančných možností Spoločnosti. V roku 2020 bola hodnota pôžičiek od materskej spoločnosti navýšená o 1 900 000 EUR a v rámci roka 2020 aj z časti, a to vo výške 2 300 000 EUR splatená. Avšak v roku 2021 Spoločnosť neplánuje splácanie týchto pôžičiek a preto sú vykázané ako dlhodobé.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	293 120	293 120	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 238 136	1 238 136	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	338 657	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	6 340 000	0	0	6 340 000
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	247 302	247 302	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	160 410	160 410	0	0
Daňové záväzky a dotácie	121 485	121 485	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	734	734	0	0
	<b>8 739 844</b>	<b>2 061 187</b>	<b>0</b>	<b>6 340 000</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	910 458	910 458	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	700 569	700 569	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	6 740 000	0	0	6 740 000
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	273 988	273 988	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	177 719	177 719	0	0
Daňové záväzky a dotácie	65 562	65 562	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 585	2 585	0	0
	<b>8 870 881</b>	<b>2 130 881</b>	<b>0</b>	<b>6 740 000</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**10. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
základňou, z toho:	1 902 040	1 371 613
– odpočítateľné	1 902 040	1 371 613
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
základňou, z toho:	390 809	300 972
– odpočítateľné	390 809	300 972
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	69 602
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>481 498</b>	<b>365 859</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>481 498</b>	<b>365 859</b>
Zaúčtovaná ako výnos	115 639	36 179
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V roku 2020 sa spoločnosť rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 115 639 EUR mínusom do nákladov. Tým sa navýšila hodnota odloženej daňovej pohľadávky na hodnotu 481 498 EUR.

**11. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	9 680	7 422
Tvorba na ťarchu nákladov	20 774	23 488
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-26 120	-21 230
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>4 334</b>	<b>9 680</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**12. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Bankový úver	EUR	2%	2015 - 2020	0	0
Bankový úver	EUR	1,40%	2019 - 2023	898 958	1 412 648
Bankový úver	EUR	1,40%	2020 - 2024	1 480 452	0
Bankový úver	EUR	1,40%	2021 - 2023	26 410	
		Fix		<b>2 405 820</b>	<b>1 412 648</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Bankový úver	EUR	2%	2015 - 2020	0	176 830
Bankový úver	EUR	1,40%	2019 - 2023	513 690	513 690
Bankový úver	EUR	1,40%	2020 - 2024	493 484	0
Bankový úver	EUR	1,40%	2021 - 2023	545 454	0
		Fix		<b>1 552 628</b>	<b>690 520</b>
<b>Spolu</b>				<b>3 958 448</b>	<b>2 103 168</b>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 60 dní	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 552 628	690 520
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 405 820	1 412 648
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 958 448</b>	<b>2 103 168</b>

Zabezpečenie bankových úverov je nasledovné:

- Bianko zmenka
- Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty, priemyselné výrobo-prevádzkové objekty, viacúčelové (ich hodnota je špecifikovaná vyššie).
- Ručiteľské listiny, ktorými spoločnosti ručia ostatné spoločnosti v skupine v hodnote 0 EUR, tzn. už neexistuje hodnota, ktorou by spoločnosti ručili ostatné spoločnosti v skupine

Spoločnosť k 31. decembru 2020 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu splnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	219 735			211 168		
z toho teoretická daň 21 %		46 144	21,00 %		44 345	21,00 %
Daňovo neuznané náklady a odpočítateľné položky	658 205	138 223	62,90 %	510 092	107 119	50,73 %
Umorenie daňovej straty	-69 602	-14 616	-6,65 %	-236 583	-49 682	-23,53 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	808 338	169 751	77,25 %	484 677	101 782	48,20 %
<b>Splatná daň</b>		<b>169 751</b>	<b>77,25 %</b>		<b>101 782</b>	<b>48,20 %</b>
Odložená daň		-115 639	52,63 %		-36 179	17,13 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>54 112</b>	<b>129,88 %</b>		<b>65 603</b>	<b>65,33 %</b>

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby - opracovanie		spolu	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020	2019
Rakúsko	0	0	0	0	13 260 784	14 422 890	13 260 784	14 422 890
Nemecká spolková republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Slovenská republika	0	0	0	0	6 836	30 787	6 836	30 787
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 267 620</b>	<b>14 453 677</b>	<b>13 267 620</b>	<b>14 453 677</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

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

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>0</b>	<b>0</b>

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Refakturácia v rámci holdingu	71 702	176 032
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a i.)	0	0
Refakturácia predaja cudzieho materiálu	314 840	473 599
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku v rámci holdingu	12 740	1 454
Náhrada škôd od poisťovne	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	317 018	920
<b>Spolu</b>	<b>716 300</b>	<b>652 005</b>

**4. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5  
DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4**5. Náklady na poskytnuté služby**

Štruktúra služieb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Opravy a udržiavanie	426 843	533 374
Cestovné	13 943	25 785
Reprezentačné	21 757	38 458
Služby telekomunikačných a mobilných sietí	9 387	9 280
Doprava k odberateľom	279 481	359 625
Doprava ostatná - na opracovanie	341 893	388 772
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 448	701
Podpora oddelením nástrojárne NFS	3 939	9 633
Externé opracovanie výrobkov	222 521	280 889
Leasing zamestnancov	555 798	503 122
Nájomné	1 142 949	1 061 856
Školenia, kurzy	20 740	55 894
Likvidácia odpadu - výrobný a bežný	95 626	39 745
Strážna služba	59 028	40 311
Náklady na vyhľadávanie zamestnancov	37 637	25 811
Služby IT od materskej spoločnosti	55 978	140 000
Ubytovanie externých zamestnancov	53 448	85 488
Ostatné	178 643	87 601
<b>Spolu</b>	<b>3 524 059</b>	<b>3 686 345</b>

**6. Osobné náklady**

Štruktúra osobných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	4 175 960	4 592 282
Ostatné náklady na závislú činnosť	66 831	62 915
Sociálne poistenie	1 043 632	1 163 814
Zdravotné poistenie	409 824	456 018
Ostatné sociálne náklady	202 546	262 086
<b>Spolu</b>	<b>5 898 793</b>	<b>6 537 115</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

Štruktúra ostatných nákladov na hospodársku činnosť je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaný dlhodobý majetok	11 943	1 454
Predaný materiál	314 840	473 599
Náklady na refakturáciu	31 814	111 798
Náklady na reklamácie	0	0
Poistenie majetku	45 443	41 575
Iné	1 820	8 347
<b>Spolu</b>	<b>405 860</b>	<b>636 773</b>

**8. Finančné náklady**

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	120 127	101 042
Kurzové straty	6	2
Bankové poplatky	1 667	3 816
<b>Spolu</b>	<b>121 800</b>	<b>104 860</b>

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	6 700	6 700
Iné uisťovacie služby	700	700
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	500	500
<b>Spolu</b>	<b>7 900</b>	<b>7 900</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**10. Čistý obrat**

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 267 620	14 453 677
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Kurzové zisky (663)	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>13 267 620</b>	<b>14 453 677</b>

Spoločnosť poskytla informácie o obrate v členení na výrobkové druhy a teritória v bode G1.

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

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

Spoločnosť ručí ostatným spoločnostiam Neuman na Slovensku za ich bankové úvery. Spoločnosť k 31. decembru 2020 poskytla ručenie vo výške 7 090 788 EUR. V prípade nesplácania týchto úverov by spoločnosť mala povinnosť tieto úvery splácať. V súčasnosti spoločnosti Neuman splácajú svoje záväzky načas v zmysle úverových zmlúv.

**2. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu v rozlohe 7990 m<sup>2</sup> od spoločnosti Neuman Aluminium Industries, zmluva bola uzatvorená v júni 2015 na dobu neurčitú. Ide o nájom nebytových priestorov, pričom mesačné nájomné predstavuje 42 982,60 EUR, teda ročné nájomné predstavuje 515 791,20 EUR. Od októbra 2017 pribudol ďalší priestor v nájme. Jedná sa o skladové priestory v rozlohe 2376 m<sup>2</sup> a mesačné nájomné predstavuje 4 989,60 EUR, teda ročné nájomné pre tento skladový priestor predstavuje 59 875,20 EUR. Od septembra 2019 má spoločnosť si najíma ďalšiu halu vo výmere 4960 m<sup>2</sup>. Jedná sa o skladový priestor, kde mesačné nájomné predstavuje 11 309,20 EUR, tzn. ročné nájomné za tento priestor predstavuje 135 710,40 EUR. Od februára 2020 pribudol ďalší priestor v nájme. Jedná sa o skladové priestory v rozlohe 4018 m<sup>2</sup> a mesačné nájomné predstavuje 20 893,60 EUR, teda ročné nájomné pre tento skladový priestor predstavuje 229 829,60 EUR.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

Dňa 10. februára 2021 došlo ku zmene konateľa nasledovne:

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

Matthias Benz (od 10. februára 2021)

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

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
<b>Fried von Neuman GmbH (materská spoločnosť)</b>		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	75 751	62 074
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	55 978	140 000

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	EUR	EUR
<b>Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt</b>		
Nákup materiálu	0	0
Odkup odpadu AL	315 667	473 599
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	0	38 352
Obstaranie majetku	0	0
Predaj vlastných výrobkov	0	0
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku z výroby	13 260 784	14 422 890
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	31 814	113 144
Predaj materiálu - odpad	0	0
Predaj majetku	12 740	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

	2020	2019
	EUR	EUR
<b>Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia, s.r.o., Žarnovica</b>		
Obstaranie strojov	0	419 638
Nákup materiálu	0	0
Nákup služieb	222 521	280 889
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	227 881	481 594
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku z výroby	6 747	30 786
Predaj materiálu - odpad	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	22 930	20 746
Predaj strojov	0	1 454

	2020	2019
	EUR	EUR
<b>Neuman Aluminium Industries s.r.o.</b>		
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	1 527 977	1 178 616
Predaj majetku	0	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	5 098	0

	2020	2019
	EUR	EUR
<b>Neuman Aluminium PWG s.r.o., SK</b>		
Nákup materiálu	0	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	16 208	19 685
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	90	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	24 598	20 778

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

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	0	0
pohľadávky z obchodného styku	1 473 926	1 437 519
<b>spolu aktíva</b>	<b>1 473 926</b>	<b>1 437 519</b>
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	6 340 000	6 740 000
ostatné záväzky	338 657	0
záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	19 816	17 224
záväzky z obchodného styku	273 304	893 234
<b>spolu pasíva</b>	<b>6 971 777</b>	<b>7 650 458</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

**L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
Základné imanie	100 000	0			100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>1 450 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 450 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 000	0	0	0	10 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-746 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165 824</b>	<b>-581 153</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	188 100	0	0	165 824	353 924
Neuhradená strata minulých rokov	-935 077	0	0	0	-935 077
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>165 824</b>	<b>145 565</b>		<b>-165 824</b>	<b>145 565</b>
<b>Spolu</b>	<b>978 847</b>	<b>145 565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 124 412</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

## M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	2 661 332	2 555 969
Zaplatené úroky	-117 536	-99 106
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-113 644	-11 204
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 430 152	2 445 659
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 430 152</b>	<b>2 445 659</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-4 096 506	-2 908 203
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 740	1 454
Obstaranie investícií	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-4 083 766</b>	<b>-2 906 749</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	2 792 542	736 130
Príjmy z pôžičiek IC / materská spoločnosť	1 900 000	1 740 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-2 300 000	-800 000
Splátky prijatých úverov	-937 262	-1 108 342
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 455 280</b>	<b>567 788</b>
Prírastok (Úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-198 334	106 698
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	200 139	93 441
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 805</b>	<b>200 139</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

**Peňažné toky z prevádzky**

	2020 EUR	2019 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>339 862</b>	<b>312 210</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 169 894	1 918 915
Opravná položka k zásobám	63 817	-18 439
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	26 819	2 164
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	10 397	0
Iné nepeňažné operácie	0	6 629
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>2 610 789</u>	<u>2 221 479</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-72 822	1 178 292
Zmena stavu zásob	-81 556	-105 492
Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	204 921	-738 310
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>2 661 332</u></b>	<b><u>2 555 969</u></b>

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

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