

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť VUM, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 18.8.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 21.9.2004. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka číslo 801/S).

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- výroba a predaj kalcinovaného antracitu, kalcinovaného smolného koksu, uhlíkových materiálov
- prepracovanie uhlíkových materiálov

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	132,874	137,45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63,167	133,25
počet vedúcich zamestnancov	5	8

V auguste 2019 spoločnosť z dôvodu diverzifikácie svojho výrobného portfólia do iných oblastí priemyslu kúpila strojné a technologické zariadenia bývalej spoločnosti Elektrokarbon Topoľčany a zamestнала časť zamestnancov na pokračovanie výroby výrobkov na báze uhlíka pre dopravné podniky, čím došlo k nárastu počtu zamestnancov. K 31.10.2022 bola podpísaná Zmluva o predaji časti podniku prevádzky Topoľčany, na základe ktorej došlo aj k prevodu zamestnancov na kupujúceho.

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. augusta 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Orgány účtovnej jednotky**

Predstavenstvo: Marián Závodný, predseda od 28.5.2014
 Ing. Iveta Oršulová, člen od 28.5.2014
 Ing. Roman Bielek, člen od 9.6.2016

Dozorná rada: Mgr. Tibor Chmura, od 28.5.2014
 Ing. Andrea Smutná, od 28.5.2014
 Ing. Alena Bezáková, od 29.11.2022

b) Štruktúra spoločníkov

Štruktúra spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
DELTA Consult, a.s.	1 327 800	94,99	100,0	-
DELTA Consult, a.s.	70 000	5,01	0,00	
Spolu	1 397 800	100,0	100,0	

V štruktúre spoločníkov došlo k zmene v 12/2022, 100% akcií VUM, a.s. vlastní DELTA Consult, a.s..

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31.12.2022 spoločnosť nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- o účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za službu a účtuje sa priamo do nákladov.

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	podľa využívania, resp. platnosti licencií	lineárna	rôzna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria technologické zariadenia a dopravné prostriedky

používané vo výrobe, ktorých doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a odpisujú sa podľa predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	20 - 25	lineárna	5 - 4
Stroje, prístroje a zariadenia do 1700 EUR	3 - 10	podľa doby používania	33,3 - 10
nad 1700 EUR	4 - 10	lineárna	25 - 10
Výpočtová technika do 1700 EUR	3 - 6	podľa doby používania	33,3 - 16,6
nad 1700 EUR	3 - 6	lineárna	33,3 - 16,6
Dopravné prostriedky do 1700 EUR	2 - 8	podľa doby používania	50 - 12,5
nad 1700 EUR	2 - 8	lineárna	50 - 12,5
Inventár	10	lineárna	10

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti, pri zásobách NV, HV a polotovarov vlastnej výroby podľa individuálneho posúdenia, ak očakávaná realizačná cena je nižšia ako hodnota ocenenia v účtovníctve.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa opravná položka tvorí % z hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti, pričom výška % je diferencovaná podľa jednotlivých časových pásiem (dní) po lehote splatnosti pohľadávok v súlade s internou smernicou spoločnosti.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) 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.

g) Rezervy

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

h) Záväzky

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

i) Odložené dane

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

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

Pri určení výšky odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov platná na nasledujúce obdobia. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať odpočítateľné dočasné rozdiely alebo umoriť daňovú stratu, je dosiahnuteľný.

j) 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.

k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku

l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť o takomto majetku účtuje v podsúvahovej evidencii.

Finančný prenájom (s kúpnuou opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

m) Cudzía mena

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

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

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

n) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2022:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Bežné účtovné obdobie				Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
				Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM			
a	b	c	d	e	f	g	h		i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	17 528	100 000			104 848			409 024
Prírastky									0
Úbytky			100 000			100 000			
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	17 528	0		0	4 848			209 024
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	13 607	48 343						248 598
Prírastky		828	51 657						52 485
Úbytky			100 000						
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	14 435	0		0				201 083
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 921	51 657		0	104 848			160 426
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 093	0		0	4 848			7 941

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2021:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	13 400	100 000			104 848		404 896
Prírastky		4 128						4 128
Úbytky						4 128		
Presuny						4 128		4 128
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	17 528	100 000			104 848		409 024
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	13 400	28 339					228 387
Prírastky		207	20 004					20 211
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	13 607	48 343					248 598
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	71 661			104 848		176 509
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 921	51 657			104 848		160 426

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2021 a k 31.12.2022:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súboty hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	567 754	1 891 958	2 493 051	0	0	0	201 217	0	5 153 979
Prírastky	0	0	271 323				288 879	26 700	586 902
Úbytky	0	0	14 390					26 700	41 090
Presuny	0	0	0				-271 323		-271 323
Stav na konci účtovného obdobia	567 754	1 891 958	2 749 983	0	0	0	218 773	0	5 428 467
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		620 927	2 144 824						2 765 751
Prírastky		85 935	173 740						259 675
Úbytky			14 390						14 390
Stav na konci účtovného obdobia		706 861	2 304 174	0	0	0	0	0	3 011 035
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky		0							0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	567 754	1 271 031	348 227	0	0	0	201 217	0	2 388 229
Stav na konci účtovného obdobia	567 754	1 185 096	445 809	0	0	0	218 773	0	2 417 432

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbohy hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	567 754	1 891 958	2 749 984				218 773		5 428 469
Prírastky			144 094				116 271		260 365
Úbytky	358 539	641 462	428 676						1 428 677
Presuny							154 785		154 785
Stav na konci účtovného obdobia	209 215	1 250 496	2 465 402	0	0	0	180 259	0	4 105 372
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		706 861	2 304 174						3 011 035
Prírastky		633 439	181 891						815 330
Úbytky		641 462	428 676						1 070 138
Stav na konci účtovného obdobia		698 839	2 057 390	0	0	0	0	0	2 756 229
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	567 754	1 185 097	445 810	0	0	0	218 773	0	2 417 432
Stav na konci účtovného obdobia	209 215	551 657	408 012	0	0	0	180 259	0	1 349 143

b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť má od 01.05.2010 uzavretú poisťnú zmluvu na poistenie majetku v ALLIANZ - Slovenská poisťovňa, a.s., ktorá zahŕňa poistenie majetku pre prípad poškodenia veci požiarom, úderom blesku, výbuchom, pádom lietadla, víchricou, krupobitím, povodňou, záplavami, zemetrasením, zosuvom pôdy, vodou z vodovodného zariadenia, nárazom vozidla, pádom stožiarov a poistenie pre prípad poškodenia veci krádežou, vlámaním, lúpežou a vandalským činom pri vlámaní.

V marci 2013 bol podpísaný Dodatok č.1 k poisťnej zmluve na dopoistenie hnutel'ného majetku čiastočne obstaraného z dotácie na vývoj a v novembri 2015 bol podpísaný Dodatok č. 3, ktorým sa navýšila poisťná suma dlhodobého hnutel'ného a nehnuteľného majetku. Spoločnosť uzavrela vo februári 2020 poisťnú zmluvu na poistenie nehnuteľného majetku prevádzky v Topoľčanoch v poisťovni UNION. Na základe Zmluvy o predaji časti podniku prevádzky Topoľčany bola poisťná zmluva zrušená.

Poisťné krytie majetku

Poisťný majetok	Názov poisťovne	Poisťná suma v celých eurách
Dlhodobý majetok nehnuteľný a hnutel'ný ZH	ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s.	16 980 246
Dlhodobý majetok nehnuteľný Topoľčany	UNION poisťovňa, a.s.	20 150 366

c) Dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	x
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok prevádzky Žiar, na ktorý je zriadené záložné právo	1 411 892
Dlhodobý nehnuteľný majetok prevádzky Topoľčany, na ktorý je zriadené záložné právo	1 000 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Z dôvodu Predaja časti podniku prevádzky Topoľčany záložné právo na dlhodobý majetok prevádzky Topoľčany bolo zrušené. Na dlhodobý hnutel'ný a nehnuteľný majetok prevádzky Žiar nad Hronom je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. ako krytie celkového úverového rámca – Kontokorentný úver a Treasury linka spolu v hodnote 3 220 tis.EUR. Nehnuteľný majetok prevádzky Žiar nad Hronom je uvedený na LV2709 a súpis hnutel'ného majetku je súčasťou Záložnej zmluvy.

o) Zásoby

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

	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál, ND	142 776	12 470	24 339	0	130 907
Suroviny	1 558	634	1 510	0	682
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na materiál	0		0	0	0
Zásoby spolu	144 334	13 104	25 849	0	131 589

Spoločnosť tvorila OP k zásobám materiálu, ND a surovín na základe vyhodnotenia bezobrátkového pohybu zásob .

p) na zásoby je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. vo výške existujúcich aj budúcich zásob.

r) Pohľadávky

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

	Stav OP k 31.12.2021	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	122 130	4 286	11 245	28 924	86 247
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	122 130	4 286	11 245	28 924	86 247

s) Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

Pohľadávky k 31.12.2021 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50	0	50
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	8 088	0	8 088
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 138	0	8 138
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 796 302	410 945	2 207 248
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	336 279	0	336 279
Pohľadávky z derivátových operácií	106	0	106
Iné pohľadávky	240 123	101 000	341 123
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 372 811	511 945	2 884 756

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená nasledujúcim prehľade :

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehota splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	4 372		4 372
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 372	0	4 372
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	492 748	601 035	1 093 784
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	241 117	12 829	253 946
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	158 649	0	158 649
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	816	17 433	18 249
Krátkodobé pohľadávky spolu	893 330	631 298	1 524 628

Dlhodobú pohľadávku tvorí odložená daňová pohľadávka.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	511 945	631 298
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 372 811	893 330
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 884 756	1 524 628
Stála záloha s neurč.dobou splatnosti	50	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok	0	0
až päť rokov	8 088	4 372
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 138	4 372

w) Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2021	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	10 116	7 212
Bežné bankové účty	7 859	1 999
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	17 975	9 211

zb) Časové rozlíšenie

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé (poist.Senneb.,GAP,rekl)	847	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 774	7 833
poistenie majetku, PZP, havárij.poistenie, poist.zodpoved.za škodu, poist.zodpoved.za environ.škodu, poist.col.dlhu	11 684	4 699
prístup na internet (RE-NET), licencia Lotus Notes,virt.dát.miest.podpora,domény: carbon-vum.sk a vum.sk	2 368	2 664
ostatné (popl.LEI k deriv. obch., hodnot.spoločens.zodpovedn., fix.členský prisp.združ.,diaľ.známka,inzerát prac.miesto,)	723	470
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
úroky z pôžičky	0	0
ostatné - náhrada škody z ALLIANZ	0	0
Spolu	15 621	7 833

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2021
	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	107 913	17 854	16 290		109 477
Rezerva na podnikateľ. riziká	107 913	17 854	16 290		109 477
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	99 957	162 990	127 923	0	135 025
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného	99 957	162 990	127 923	0	135 025
Ostatné rezervy	54 290 0	370 160 0	386 622 0	0 0	37 828
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na nevyčerpané dodávky a služby	0	132	132	0	0
Rezerva na mzdy-odmeny, prémie vrátane poistného	52 565	368 303	384 765	0	36 103
Krátkodobé rezervy spolu	154 248	533 150	514 545	0	172 853

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2022
	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	109 477	208 747	10 479		307 745
Rezerva na podnikateľ. riziká	109 477	208 747	10 479	208 219	99 526
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	135 025	176 976	166 751	118 915	108 788
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrát. poistného	135 025	176 976	166 751	36 462	108 788
Ostatné rezervy	37 828	367 316	294 687	82 453	28 004
Rezerva na nevyčerpané dodávky a služby	0	132	132	0	0
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na mzdy - odmeny, prémie vrátane poistného	36 103	365 459	292 830	82 453	26 279
Krátkodobé rezervy spolu	172 853	544 292	461 438	201 368	136 792

Dlhodobé rezervy tvorí rezerva na zamestnanecké pôžitky (odchodné a prac.jubileá). Výška tejto rezervy bola prepočítaná na stav zamestnancov k 31.12.2022 a jej výška k 31. decembru 2022 predstavuje 99 526 EUR.

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	540 011	8 211
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 462 175	2 415 993
Krátkodobé záväzky spolu	4 002 186	2 424 204
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 675	11 367
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	14 675	11 367

V roku 2022 dlhodobé záväzky v hodnote 11 367,42 EUR predstavujú záväzky zo Sociálneho fondu .

f) Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok je uvedený v časti J.

g) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Sociálny fond		
Počiatočný stav sociálneho fondu	2 121	6 638
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 078	25 676
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 078	25 676
Čerpanie sociálneho fondu	23 561	20 947
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 638	11 367

Sociálny fond tvorí Spoločnosť v zmysle zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 1,5 % z objemu hrubých miezd. Prostriedky sociálneho fondu v roku 2022 boli použité na zdravotnú starostlivosť, na regeneráciu a relaxáciu pracovnej sily, na príspevok na stravovanie zamestnancov a na významné udalosti v zmysle uzatvorenej Dohody o Sociálnom fonde pre rok 2022.

i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Mena	Úrok p.a. %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2021	Stav 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bank.úver -Splátk.úver č.3 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+1,95	31.1.2030	828 382	0
Dlhodobé úvery spolu				828 382	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver č.1 (ZH)	EUR	1M EURIBOR+1,55	31.7.2039	786 614	1 932 782
Kontokorentný úver č.2 (TO)	EUR	1M EURIBOR+1,55		0	0
Bank.úver- splátky dlh.úveru v prísl.roku Splátk.úver č.3 (SLSP)	EUR			116 952	0
Krátkodobé úvery spolu				903 566	1 932 782

K 31.12.2022 kontokorentný úver bol čerpaný vo výške 1 932 782 EUR, limit kontokorentného úveru je vo výške 2 800 tis. EUR.

Z dôvodu Predaja časti podniku prevádzky Topoľčany bol postúpený Splátkový úver č.3 v hodnote 847 874 EUR a Kontokorentný úver v hodnote 315 713,26 EUR na kupujúceho.

	Mena	Úrok p.a. %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2021	Stav 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, úvery					
Volkswagen Finanč. služby	EUR		29.5.2023	2 447	0
UniCredit Leasing	EUR		5.3.2023	5 589	0
Mercedes Benz Financial	EUR		1.8.2021	0	0
Toyota Financial Services	EUR		30.9.2021	0	0
Dlhodobé pôžičky, úvery spolu				8 036	0
Krátkodobé pôžičky, úvery					
Volkswag. Fin. služby-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			5 686	2 447
UniCredit Leasing-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			22 100	5 589
Mercedes Benz Financ.-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			0	0
Toyota Financial Services-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			0	0
Delta Consult, a.s. pôžička	EUR			0	0
OK-V Holding pôžička	EUR			101 000	0
Krátkodobé pôžičky, úvery spolu				128 787	8 036
Krátkodobé fin. výpomoci spolu				0	0

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	10 910	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	68 498	63 084
Výnosy budúcich období krátkodobé	269 985	5 414

Výnosy budúcich období v roku 2022 sa týkajú schválenej dotácie na Projekt 2 vo výške 60% oprávnených výdavkov pre žiadateľa VUM, a.s. .

k) Zabezpečovacie deriváty k 31.12.2022:

Názov položky	K 31.12.2022		K 31.12.2021	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Zabezpečovacie deriváty, z toho :				
k 31.12.2022 neukončené menové obchody				
forwardy, swapy, men.konverzie				106
opcie				

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných teritórií – oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tovar		Vlastné výrobky		Služby		Vlast.výrobky,služby a tovar spolu	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Slovenská rep.	605 249	854 905	3 824 589	3 165 919	124 870	70 589	4 554 708	4 091 412
Európska únia	5 488	13 276	9 975 825	13 288 209	432	738	9 981 745	13 302 223
iné-zahraničie	1 255	16 349	8 854 253	15 752 530	0	0	8 855 508	15 768 879
SPOLU	611 992	884 530	22 654 667	32 206 657	125 303	71 326	23 391 962	33 162 514

Spoločnosť vyrábala okrem troch základných typov výrobkov v prevádzke ZH: elektródové hmoty, ubíjacie hmoty a kalcinované materiály aj uhlíkové výrobky ako elektrografity, uhlografity, šmyky, kovografity a technický uhlík v prevádzke Topoľčany. K 31.10.2022 došlo k Predaju časti podniku prevádzky Topoľčany (TO).

Prehľad tržieb za vlastné výrobky podľa typu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Elektródová hmota	12 587 596	20 437 342			12 587 596	20 437 342
Ubíjacia hmota	85 308	191 000			85 308	191 000
Kalcinované materiály	7 591 459	9 240 215			7 591 459	9 240 215
Uhlík.výrobky-elektrogr:	2 390 305	2 338 100			2 390 305	2 338 100
služba - suš.sadzí,..			11 245	5 265	11 245	5 265
Vykladanie PKK			112 866	48 064	112 866	48 064
Nájom a ostatné služby			1 191	17 998	1 191	17 998
SPOLU	22 654 667	32 206 657	125 302	71 326	22 779 969	32 277 983

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zásoby vlastnej výroby v roku 2022 vzrástli o 1 487 394,22 EUR, čo je vidieť z nasledujúceho prehľadu. Z dôvodu Predaja časti podniku prevádzky Topoľčany bol úbytok na zásobách HV 232 651,12 EUR, NV 161 772,88 EUR a na Polotovaroach 170 070,01 EUR, čo predstavuje sumu 564 494,01 EUR.

Opravná položka k zásobám hotovej výroby vytvorená nebola.

Zásoby vlastnej výroby	2022	2021	Zmena stavu v nútroorganizačných zásob		
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022+presun zásob TO	2021
a	b	c	d	e	f
Hotová výroba+HV na ceste	1 070 379	735 971	994 192	567 060	-258 221
Nedokončená výroba	1 952 086	636 608	480 520	1 477 252	156 088
Polotovary	0	162 493	90 804	7 577	71 689
Výroba spolu	3 022 465	1 535 071	1 565 516	2 051 888	-30 445
OP k hotovej výrobe	0	0	0	0	0
Zmena stavu nútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát :				2 051 888	-30 445

c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

	2021	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov :	0	0
Ostat.významné položky výnosov z hospod.činnosti,z toho:		
predaj majetku (osob.autá,...)	1 045	64 368
predaj materiálu (SKK,PKK,antracit,Carbores,respirátor,...)	2 575	57 292
predaj cyklónových prachov	17 104	19 849
predaj (žel.šrot,lepenka,papier,drevo,čip.karta...)	14 011	19 186
náhrada fin.nákladov od poisťovne (ALLIANZ,Kooperatíva)	3 753	7 996
náhrada fin.nákladov -refundácia DPH z EÚ	49	325
Výnosy z odpís.pohľadávok, postúpen.pohľadávok	240 000	149 000
Predaj časť podniku prev.TO presun záväzkov	0	1 918 512
Dotácia z MH SR - kompenz. za el.energiu	27 007	111 128
Dotácia z MH SR, Projekt 2 - 60%z odp.zatepl.,výmenník.st.	5 414	5 414
ostatné výnosy z hosp.činnosti	0	10 873
Spolu	310 959	2 363 943
Finančné výnosy, z toho		
bankové úroky, hedging úroku	0	2 451
Kurzové zisky, z toho		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 771	100
ostatné kurzové zisky	40 870	136 061
výnosy z derivátových operácií	17 154	67 128
Spolu	61 795	205 740

g) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2021	2022
Tržby za vlastné výrobky	22 654 667	32 206 658
Tržby z predaja služieb	125 303	71 326
Tržby za tovar	611 992	884 530
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Ostat.výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 011	0
Čistý obrat celkom	23 405 973	33 162 514

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 357	3 357
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho		
Opravy a údržba	469 792	575 494
Cestovné tuzemské,zahraničné	1 045	4 070
Repre náklady	4 076	8 841
Prepravné k hotovým výrobkom	1 891 035	3 060 901
Nájom koksovne,fliaš na tech.plyny, dávkovače vody	67 364	69 695
Znalecké posudky	0	39 700
Náklady na plagáty,reklam.nápisy	2 503	0
Náklady na školenia	7 516	6 698
Náklady na poradenské služby CAMACO,Optimal-Consult,...	39 000	29 475
Služby AREA servis a REJA (ochrana, použ.komun,...)	29 953	9 648
Náklady na upratovanie	26 163	40 046
Služby Veolia	15 798	15 798
náklady na výskum a vývoj	18 422	9 000
služby požiarnej ochrany	9 840	9 936
manipulácia,vlečné,posuvné žel.vagónov	0	6 033
vecné bremeno Slovalco, a.s.	5 311	5 311
práce s výpočtovou technikou (IT ZH,Slušný,...)	37 387	46 089
náklady na odbor. prehliadky a revízie	29 551	18 440
služby s ekológiou	23 034	13 038
náklady na kalibráciu meradiel	6 561	5 748
náklady na ostatnú prepravu	15 058	20 421
telefóny, mobil.telefóny..	6 862	14 766
certifikácia kvality	5 538	2 687
náklady na právne zastupovanie	8 032	9 092
náklady na likvidáciu odpadu	10 367	9 304
zastupovanie v colnom konaní Alutirex,...	16 146	16 463
poštovné	1 628	1 696
chemické analýzy	2 697	2 908
prepravné odpadu	1 694	1 205
náklady na pranie	4 319	4 884
preklady	764	4 040
služby CDCP	354	554
inzerát na prac.miesta (Profesia.sk,regionál.noviny,...)	1 728	822
služby technika ADR (Alutirex)	960	960
použitie rampy SCO	10 185	11 165
autorizovaný bezpečnostný technik	4 600	3 990
vypaľovanie materiálu v Slovalco, v Slovinsku	61 130	69 840
služby person.agentury FRANMAR	0	67 766
Ostatné služby	37 763	59 244
Spolu	2 877 533	4 279 125

	2021	2022
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho		
Predaj časti podniku prev.TO, úbytok aktív u predávaj.	0	2 543 946
skladová cena predaných zásob (CP,drvená EH,...)	18 659	69 175
Odpisy DHaNIM	279 886	255 026
poplatok za znečistenie ovzdušia	16 866	20 230
zmarená investícia	0	100 000
postúp.,predaj pohľadávky Tončo,Alter Conc.,eMTrade,...	240 000	341 000
zmluvné a ostatné pokuty a penále	4 460	23 462
príspevok členský (ASEP,NTP,TUSOK,ECCA,...)	7 654	8 397
poistenie majetku,zásob,PZP,havárij,poist.,col.dlhu,zodpoved,...	42 778	39 483
ostatné N na hosp.čin.(tvorba a zúčt.OP k pohľ.,popl.za posúd.EH,...)	2 870	12 670
Spolu	613 173	3 413 389
Finančné náklady, z toho		
bankové úroky včetne splátk.úveru č.3 a KTK (SLSP)	32 238	40 156
ostat.úroky (Merc.Benz Fin.,Toyota Fin.,Volks.fin.sl.,UCL,...)	5 778	15 978
úroky DELTA Consult,	0	0
Kurzové straty, z toho		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 615	2 111
ostatné kurzové straty	34 389	111 156
bankové poplatky	15 806	31 054
náklady na derivátové operácie	39 881	112 604
Spolu	129 707	313 059

,

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 666 777		100,00 %	2 728 845		100,00 %
z toho teoretická daň		350 023	21,00 %		573 057	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	409 295	85 952	5,16 %	3 596 306	755 224	27,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-440 400	-92 484	-5,55 %	-638 112	-134 004	-4,91 %
Dopad DNHM	-109	-23	0,00 %	17 923	3 764	0,14 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 635 563	343 468	20,61 %	5 704 961	1 198 042	43,90 %
Splatná daň		343 468	20,61 %		1 198 042	43,90 %
Zrážková daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
DzP z DDP		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		12 425	0,75 %		3 716	0,14 %
Celková vykázaná daň		355 893	21,35 %		1 201 758	44,04 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2022 EUR
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	309 224	278 403
– zdaniteľné	-270 711	-257 585
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka + (záväzok -)	8 088	4 372

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	8 088
Stav k 31. decembru 2022	4 372
Zmena stavu	3 716
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	3 716
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely	0

	2021	2022
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. PREHLAD O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2021	2022
Ostatný nehmotný majetok	8 343	6 199
Ostatný hmotný majetok	172 730	156 058
Ostatný hmotný majetok - Projekt	12 747	12 747
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme /operatívny prenájom / flaše na tech.plyny,výdajníky vody/	7 486	7 486
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky		
Iné položky		

Zabezpečenie Kontokorentného úveru – úver.rámca a Treasury rámca, spolu v hodnote 3 600 000 € zo Slovenskej sporiteľne, a.s.:

- záložným právom k nehnuteľnostiam (LV2709) vo výške 587 320 € – zmluva o zriadení záložného práva ZZ/1,4/2011
- záložným právom k nehnuteľnostiam (LV772, LV5248, LV6092 v NH 1 mil.€) – zmluva o zriadení záložného práva ZZ/2, 4/2020
- záložným právom k pohľadávkam existujúcim aj budúcim, k zásobám existujúcim aj budúcim, k hnutel'nému majetku – zmluva o zriadení záložného práva ZZ/1, 2/2020.

Vecné bremená: Výpis z LV2709:

- v prospech ZSNP, a.s.: voľný prístup na nehnuteľnosti k inžinierskym sieťam na základe zmluvy o zriadení vecného bremena č.9/2006/PO a č.EN-39/2008/PO a vecné bremeno v prospech ZSNP a každého vlastníka rozvodu plynu, vzduchu, vody a kanalizácie
- v prospech Slovalca, a.s. na základe zmluvy o zriadení vecného bremena č.6/2006/PO : umožnenie prístupu Slovalca do budovy výroby anódovej hmoty za účelom prevádzkovania čerpadla

- Spoločnosť na základe Kúpnej zmluvy so ZSNP, a.s z 20.12.2005 pristúpila k Dohode o spoločných zariadeniach medzi ZSNP, a.s. a Slovalcom, a.s. z roku 1994 o spoločnom používaní niektorých priemyselných zariadení
- v prospech Slovalca, a.s. – prístup k hydrantom
- v prospech ZSNP, a.s. z kúpy pozemku od ZSNP, a.s. na základe Kúpnej zmluvy č. 1/2008/PO a každého vlastníka rozvodu plynu, vzduchu, vody a kanalizácie
- zriadené na základe zmluvy č.22/2007/PO medzi VUM, a.s. a ZSNP,a.s. ohľadom práva prechodu a prejazdu cez parcely CKN p.č.9/16,33/8,34/473,34/128,34/472,34/471,34/470,34/562,34/561,34/321,34/320,34/324,34/325,34/258,34/485,34/257,34/264,34/253,34/256,34/480,34/326
- v prospech Enevia,a.s. a každého ďalšieho vlastníka inžin.sietí strpieť umiestnenie týchto sietí na, pod alebo nad pozemkami
- v prospech ZSNP, a.s. zriadené na základe zmluvy č.EN-39/2008/PO spočívajúce strpieť umiestnenie lokálnych inžin.sietí
- v prospech ZSNP DA,s.r.o. strpieť umiestnenie rozvodov vonkajš.osvetlenia,a to na, a nad pozemkami CKN p.č.34/670, 34/671

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienené záväzky**

Spoločnosť má k 31.12.2022 neukončený bankový produkt „INTEREST RATE SWAP“ z 30.11.2021.

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.

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2020	Časť 2 - rok 2021		Časť 1 - rok 2021	Časť 2 - rok 2022	
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Spoločnosť nevyplatila za rok 2022 odmenu členom štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Údaje o transakciách s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou (boli realizované v cenách obvyklých)

Dcérská účtovná jednotka / materská účtovná jednotka		Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2021	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2022
DELTA Consult,a.s.Trnava	predaj majetku	02	0	64 368
DELTA Consult,a.s.Trnava	postúpenie, predaj pohľadávky	02	0	48 000
DELTA Consult,a.s.Trnava	nájom, podnájom nebyt. priest.+energie+odpad	03	1 403	1 374
DELTA Consult,a.s.Trnava	ostat. Služby - obchod	03	15 000	11 250
DELTA Consult,a.s.Trnava	poskyt.služba - starostl.o pozemok	04	0	5 480
MZproduct s.r.o. Žiar n./Hr.	postúpenie pohľadávky	03	240 000	0
MZproduct s.r.o. Žiar n./Hr.	prenájom priestoru	04	500	375
VUM Carbon,a.s. Trnava	predaj mat.zásob, majetku	02	0	81
DELTA Consult,a.s. Trnava	prijatá pôžička	08	0	0

Spriaznené osoby

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa zásoby, majetok

02 – predaj

03 – poskytnutie služby v N

04 – poskytnutie služby vo V

08 – úver,pôžička

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

	31.12.2021	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku (prenájom MZproduct)	150	450
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku -postúp. pohľad.Tončo, oprava auta,starostl.o pozemky (DELTA Consult)	0	55 458
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku -fotovoltaika (DELTA Green Energy)	0	12 829
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku-refakt.služ.,energií (VUM Carbon)		185 659
Spolu aktíva	150	254 396
Závázky z obchodného styku - dodáv.tovaru, služieb-podnájom kancel.v TT (DELTA Consult, DELTA Green Energy)	37 622	770
Nevyfakturované dodávky -el.en.,plyn,vodné a stoč.,komun.odpad kancel.VUM v TT (DELTA Consult)	121	91
Úroky z pôžičky DELTA Consult, a.s.	0	0
Závázky voči spoločníkom (podieľ na HV) DELTA Consult, a.s.	400 000	0
Ostatné závázky (prijatá pôžička,závázok z postúpenia WEX Trade) DELTA Consult,a.s.	0	0
Spolu pasíva	437 743	861

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

V závere roku 2019 sa prvýkrát zverejnili správy z Číny týkajúce sa koronavírusu – COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a začal negatívne ovplyvňovať krajinu za krajinou.

Aj keď v čase zverejnenia účtovnej závierky za rok 2022 sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv koronavírusu COVID-19 na svetový obchod, a tým na podnikateľské prostredie, na firmy ako aj na jednotlivcov môže byť vážnejší ako sa pôvodne očakával.

Pretože sa situácia neustále vyvíja a mení, manažment firmy si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku.

Dopady vojny na Ukrajine a následné sankcie vydané EÚ voči Ruskej federácii na dovoz uhlia (antracitu) a na dodávky plynu spôsobia v budúcom období prepád výroby nauhličovadiel a uhlíkových hmôt.

Na základe Zmluvy o predaji obchod.podielu spoločnosť VUM, a.s. má od 31.5.2023 nových akcionárov a štatutárnych zástupcov. (viď. www.orsr.sk)

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav				Stav
	31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 397 800	0	0		1 397 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320				3 320
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	106		106		0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	279 560				279 560
Nedeliteľný fond	0				0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 649				30 649
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
/ýsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 310 884	1 527 087		1 310 884	1 527 087
Vyplatené dividendy	0	1 706 289	1 706 289		0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Spolu	3 022 318	3 233 376	1 706 395	1 310 884	3 238 415

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	31.12.2020				31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 397 800				1 397 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320				3 320
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-275	106	-275		106
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	279 560				279 560
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 649				30 649
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	465 566	1 311 025	465 566		1 311 025
Vyplatené dividendy		1 135 023	1 135 023		0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	2 176 619 0	2 446 154	1 600 314	0	3 022 459

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2022 PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY.

CASH FLOW spoločnosti VUM, a.s. za rok 2022	v celých eurách	v celých eurách
	2021	2022
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 704 829	2 784 979
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	279 886	255 026
Opravná položka k pohľadávkam (zmena stavu)	895	-35 883
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Opravná položka k zásobám (zmena stavu)	- 37 360	-12 745
Časové rozlíšenie náklady budúcich období	159 069	-273 107
Časové rozlíšenie výnosy budúcich období - projekt vývoj		
Ostatné rezervy	20 169	-46 012
Strata z predaja dlhodobého majetku (s opač.znamienkom)		906 959
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 127 488	3 579 218
Zmena pracovného kapitálu:	- 951 117	-1 275 273
Úbytok (prírastok) pohľad. z obchod.styku (vrátane čas. rozlíš. aktív)	- 946 443	1 363 894
Prírastok pohľad.voči ŠR – dotácia na projekt vývoj		
Úbytok (prírastok) zásob	- 1 289 936	-1 061 327
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane čas. rozlíš. pasív)	1 285 262	-1 577 840
Peňažné toky z prevádzky	1 176 371	2 303 944
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 176 371	2 303 944
Zaplatené úroky	- 38 052	-56 134
Odložená daň z príjmov	- 12 425	-3 716
Splatná daň z príjmov	- 343 327	-1 198 042
Vyplatené dividendy	- 465 566	-1 311 025
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	317 001	-264 973
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	317 001	813 092
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 293 006	-5 580
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		64 368
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 293 006	58 789
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	381	-106
Príjmy z úverov a pôžičiek		200 834
Saldo úverov a pôžičiek	-4 060	
Saldo z dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)	-23 269	-3 308
Zmena stavu záväzkov voči TUKE za projekt vývoj		
Splátky dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-26 948	197 420
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 2 953	-8 764
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	20 928	17 975
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	17 975	9 211