

## **VEGUM a. s.**

# ***V Ý R O Č N Á S P R Á V A*** ***za rok 2023***

Obchodné meno	VEGUM a. s.
Sídlo spoločnosti:	Dolné Vestenice, Gumárenská 337
PSČ	972 23
IČO:	44 141 211
DIČ	2022609655
IČ pre DPH	SK2022609655
Právna forma:	akciová spoločnosť
zapísaná v obchodnom registri OS Trenčín	
Oddiel	Sa vložka č.10529/R
KRAJ:	Trenčiansky
TELEFÓN:	046/5195 111-112



## Obsah:

<b>1. CHARAKTERISTIKA A ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI.....</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Charakteristika VEGUM a. s. ....</b>	<b>3</b>
<b>1.2 Štruktúra VEGUM a. s. ....</b>	<b>7</b>
1.2.1 Organizačná schéma spoločnosti .....	7
1.2.2 Orgány spoločnosti (štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti) .....	8
1.2.3 Majetková účasť.....	8
<b>2. VÝVOJ ČINNOSTI, HOSPODÁRENIA A FINANČNEJ SITUÁCIE SPOLOČNOSTI ZA ROKY 2022-2023.....</b>	<b>9</b>
<b>2.1 Výsledky spoločnosti vo vybraných základných ukazovateľoch hospodárskej činnosti.....</b>	<b>9</b>
2.1.1 Predaj .....	10
2.1.2 Zásobovanie.....	12
2.1.3 Výroba .....	13
2.1.4 Investície.....	14
2.1.5 Zamestnanosť.....	15
2.1.6 Sociálna a personálna politika .....	15
2.1.7 Ochrana a tvorba životného prostredia.....	17
<b>2.2 Vývoj hospodárenia a finančnej situácie .....</b>	<b>19</b>
2.2.1 Výsledok hospodárenia.....	19
2.2.2 Finančná situácia .....	20
2.2.3 Riadenie finančného rizika .....	23
<b>3. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA.....</b>	<b>23</b>
<b>4. HLAVNÉ SMERY VÝVOJA V PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI PRE ROK 2024 VČÍTANE RIZÍK.....</b>	<b>24</b>
<b>5. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023.....</b>	<b>27</b>

*poznámka:* ostatné údaje požadované v ustanovení § 20 zákona o účtovníctve, ktoré neuvádzame vo výročnej správe, sa v hodnotenom období nevyskytli

## 1. CHARAKTERISTIKA A ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

### 1.1 Charakteristika VEGUM a. s.

**VEGUM a. s.** sa nachádza v Dolných Vesteniciach, v obci, ktorá leží na južných svahoch Strážovských vrchov v doline rieky Nitrica. **Zavedenie gumárenskej výroby sa datuje od polovice roku 1952.**

Majoritným akcionárom VEGUM a. s. je od roku 2022 VEGUM Holding s.r.o.

Technické a kapacitné vybavenie firmy umožňuje v mimoriadne krátkom čase a vysokej kvalite zabezpečiť komplexnú dodávku gumárenských zmesí, lisovaných a vytlačovaných výrobkov technickej gummy podľa špecifických požiadaviek zákazníkov. Výrobná štruktúra spoločnosti je rôznorodá a je zoskupená do troch hlavných gumárenských výrobných činností a to výroba:

**Gumárenských zmesí**, ktoré sa vyrábajú v širokom sortimente v tvrdosti 30-90 ShA pri použití širokého spektra elastomérov a ich kombinácií pre rôzne aplikácie:

- zmesi pre nehorľavé účely
- zmesi pre mechanické a dynamické namáhanie
- zmesi odolné teplotám
- olejvzdorné zmesi
- mikroporézne zmesi
- zmesi pre protektorovanie pneumatík



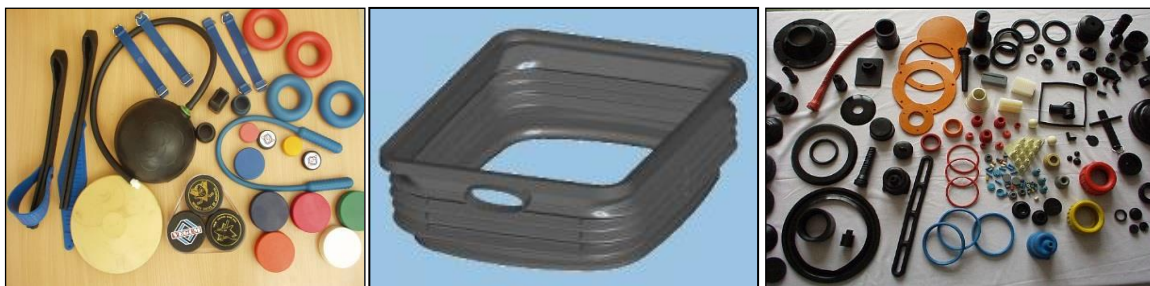
### Lisovanej technickej gummy

Súčasný výrobný program lisovanej gummy zahŕňa výrobky, ktoré sú vyrábané modernou technológiou na báze všetkých bežne používaných kaučukov v gumárenskom priemysle (EPDM, CR, NR, SBR, VMQ). Tieto výrobky sú vyrábané hlavne na vstrekolisoch s rôznou uzatváracou silou. Spracovávame aj termoplastické elastoméry (TPE), čím sme získali aj nové projekty pre automobilový priemysel.

#### Sortiment tvoria:

- **tesnenia pre automatické práčky**
- **tesnenia pre automobilový priemysel**
- **obuvnícky program (podpätky, podrážky, spiky)**
- **športové výrobky (hokejové puky.....)**
- **výrobky zo zdravotnej gummy**
- **TPE výrobky pre automobilový priemysel (kolenka do svetlometov, uzatváracie tesnenia do svetlometov)**
- **ostatná technická gummy (tvarové krúžky, priechodky, zátky, nárazníky....)**



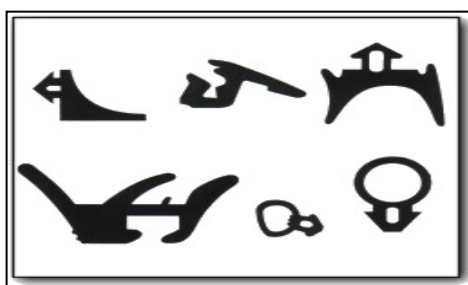


### Vytlačovanej technickej gummy

Výrobky z vytlačovanej technickej gummy sú vyrábané na kontinuálnych vytlačovacích linkách s využitím vulkanizácie v strižnej hlave, v UHF kanáli, v teplovzdušnom kanáli alebo v soľnom kúpeli. Vytlačované profily môžu byť spájané do rámov vstrekolisovaním, spájaním vulkanizačnou alebo PE fóliou, prípadne lepením. V portfóliu vytlačovaných výrobkov nechýbajú termo-plastické profily z TPE alebo PVC.

#### Sortiment tvoria:

- **kompaktné tesnenia: (hadice, obdĺžniky, profily s bočným farebným značením, profily pre potravinársky priemysel, ...)**
- **koextrudované tesnenia (kompaktná guma+mikroporézna, guma+kovová výstuž alebo sklenené vlákno)**
- **rámy**
- **mikroporézne tesnenia**
- **hadice, obdĺžniky**
- **profily so samolepiacou páskou (3 M, Nitto)**
- **profily s lakovaným povrchom**
- **TPE profily (spacere na sklá)**



## Odbor strojárskej výroby

disponuje vlastnou konštrukciou, ktorá spolu s moderným strojovým vybavením umožňuje zabezpečovať požiadavky zákazníkov pri:

- **konštrukcii a výrobe foriem pre klasické, transférové a vstrekolisové lisovanie výrobkov z gumi a silikónu**
- **konštrukcii a výrobe vytlačovacích hubíc a nábehov pre gumové profily**
- **konštrukcii a výrobe spojovacích foriem pre gumové profily**
- **výrobe lisov pre spájanie gumových rámov**
- **výrobe jednúčelových zariadení spojených s gumárenskou výrobou**

Naše kapacity umožňujú ponúknuť nasledovné služby:

- **výrobu vstrekovacích foriem na plasty**
- **výrobu ohýbacích a strihacích nástrojov**
- **elektroiskrové rezanie a hĺbenie**
- **kovoobrábacie, zámočnicke a zvaračské práce**



V rámci systému integrovaného manažérstva neboli splnené všetky kľúčové **Merateľné ciele stanovené pre rok 2023**, stanovené podľa požiadaviek noriem **ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 50001 a IATF 16949**. Došlo k medziročnému poklesu objemu chemickej výroby a tržby chemickej výroby klesli aj vplyvom nižšej energetickej prirážky (z dôvodu pozitívneho vývoja cien energií v roku 2023), ktorá je súčasťou tržieb chemickej výroby. Prekročili sme náklady na nekvalitu ako aj externé PPM u niektorých vybraných zákazníkov. Nesplnili sme ukazovateľ počet zlepšovacích návrhov.

V mesiaci február 2023 bol zrealizovaný **2. kontrolný audit SIM podľa noriem ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 a ISO 50001:2018** ako aj **2. kontrolný audit systému manažérstva kvality pre automobilový priemysel podľa normy IATF 16949:2016**. Audítorská certifikačná spoločnosť **3EC International a. s.** preverovala súlad jednotlivých procesov SIM našej spoločnosti s požiadavkami príslušných noriem. Výsledkom auditu bolo konštatované, že náš systém je v súlade s požiadavkami noriem.



Ďalšie úlohy sú zakomponované v Merateľných cieľoch a v Programe zlepšovania spoločnosti s ich upresnením aj pre automobilový priemysel. V týchto dokumentoch sú obsiahnuté parametre, ktoré sú zamerané na zlepšovanie všetkých procesov spoločnosti. Hlavným cieľom je zvyšovanie spokojnosti zákazníkov. Rovnako je nutné sústavné zlepšovanie procesov SIM súvisiacich s efektívnosťou činností celej firmy zameranej na účinné využívanie zdrojov, racionalizáciu a znižovanie nákladov, optimalizáciu procesov vrátane optimalizácie energetického zaťaženia výrobných činností pre zabezpečenie likvidity firmy. Ich plnením spoločnosť vytvára podmienky pre zvyšovanie spokojnosti zákazníkov a podporuje zlepšovanie environmentálneho správania a ochrany zdravia pri práci.

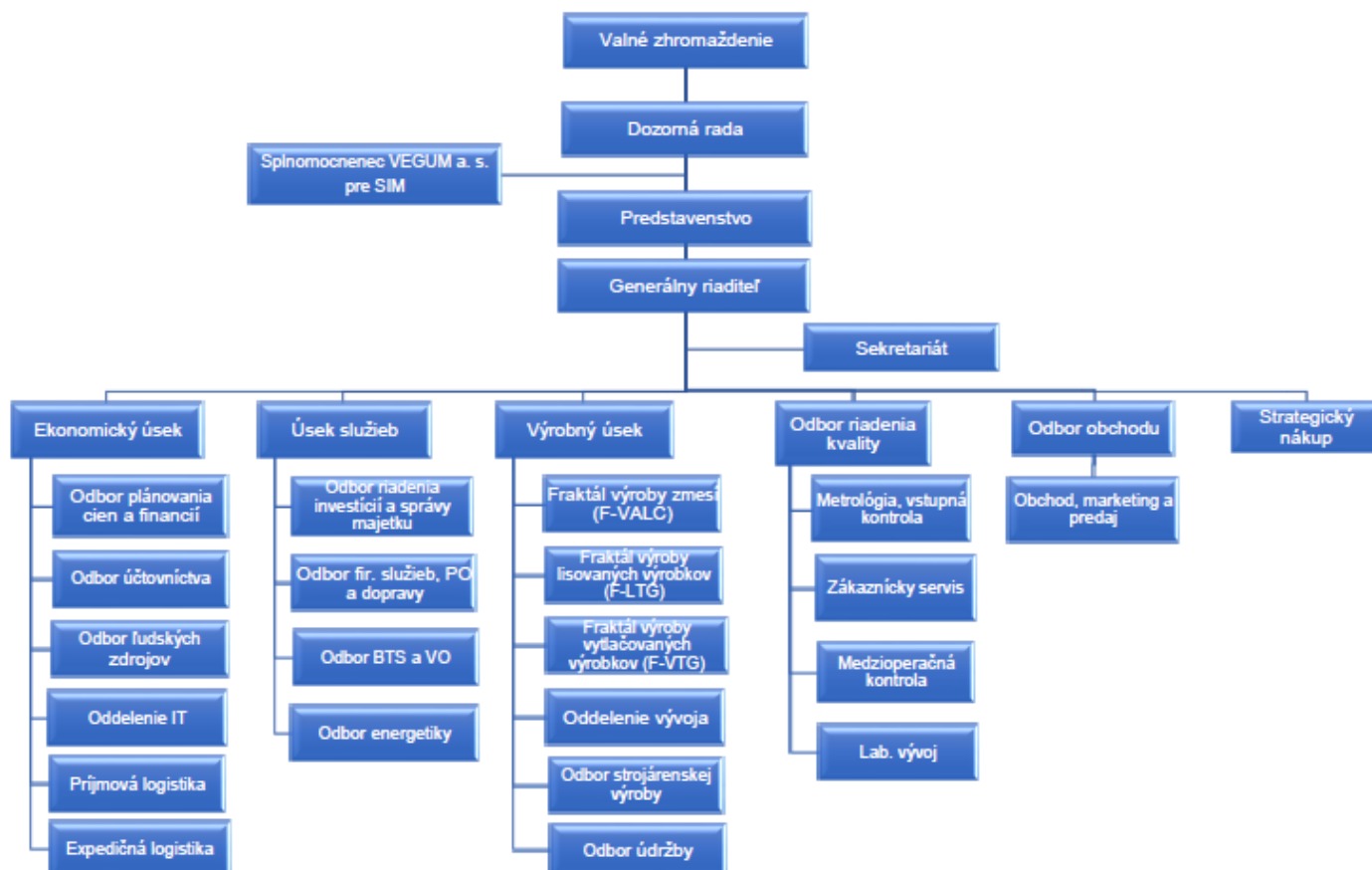




## 1.2 Štruktúra VEGUM a. s.

### 1.2.1 Organizačná schéma spoločnosti

Organizačná schéma spoločnosti



### Výkonný manažment:

- generálny riaditeľ: Ing. Libuša Zvačová
- ekonomický riaditeľ: Ing. Libuša Zvačová
- riaditeľ úseku služieb: Ing. Ján Struhár
- výrobný riaditeľ: Ing. Martin Pediač
- vedúci odboru riadenia kvality: Mgr. Tomáš Trtík
- vedúci odboru obchodu: Marián Mokry
- vedúci strategického nákupu: Martin Lacko



### 1.2.2 Orgány spoločnosti (štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti)

pracujú v nasledovnom zložení:

#### **Predstavenstvo:**

predsedníčka: **Ing. Libuša Zvačová**

člen: **Paulína Jakubec**

člen: **Ing. Ján Struhár**

#### **Dozorná rada:**

člen: **Ing. arch. Pavol Jakubec**

člen: **Mgr. Milan Šiška**

člen: **Miroslav Bebjak**

### 1.2.3 Majetková účasť

VEGUM a. s. k 31.12.2023 nemá majetkovú účasť v žiadnej spoločnosti.



## 2. VÝVOJ ČINNOSTI, HOSPODÁRENIA A FINANČNEJ SITUÁCIE SPOLOČNOSTI ZA ROKY 2022-2023

### 2.1 Výsledky spoločnosti vo vybraných základných ukazovateľoch hospodárskej činnosti

r.č.	ukazovateľ	mer. jed.	skutočnosť		index 23/22
			2023	2022	
1.	tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb	€	32 769 165	34 213 440	95,8
1.a.	tržby z predaja do tuzemska	€	9 045 366	8 804 024	102,7
1.b.	tržby z predaja do zahraničia	€	23 723 799	25 409 416	93,4
1.b.a.	v tom vývoz do ČR	€	4 315 687	4 113 929	104,9
1.b.b.	vývoz mimo ČR	€	19 408 112	21 295 487	91,1
2.	tržby z predaja gumárenských výrobkov	€	31 740 070	33 333 142	95,2
3.	dovoz celkom	€	10 109 154	12 117 046	83,4
3.a.	z toho ČR	€	4 577 387	5 356 412	85,5
3.b.	ostatné krajiny	€	5 531 767	6 760 634	81,8
4.	obchodná bilancia	€	13 614 645	13 292 370	102,4
5.	zásoby celkom	€	3 853 994	4 271 383	90,2
6.	pridaná hodnota	€	12 777 982	10 167 692	125,7
7.	výroba tovaru (RC)	€	30 743 581	31 209 848	98,5
8.	priemerný prepočítaný počet zamestnancov	osoby	544	612	88,9
9.	priemerný mesačný zárobok	€	1 084	986	109,9
10.	produktivita práce (PP) z VT	€	56 514	50 996	110,8
11.	PP z pridanej hodnoty	€	23 489	16 614	141,4
12.	PP z výnosov	€	62 325	57 534	108,3
13.	investície	€	198 642	3 074 689	6,5
14.	výnosy	€	33 904 889	35 210 654	96,3
15.	náklady bez dane z príjmu	€	33 837 968	37 468 452	90,3
16.	výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	€	670 776	-1 901 389	-
17.	výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	€	-603 855	-356 409	-
18.	výsledok hospodárenia pred zdanením	€	66 921	-2 257 798	-

Na firemnú ekonomiku mal vplyv spomalený rast domácej, európskej a svetovej ekonomiky, pretrvávajúci vojnový konflikt na Ukrajine a rastúca inflácia. Po energetickej kríze, ktorá vypukla začiatkom roku 2022, došlo v roku 2023 k postupnému znižovaniu cien energií: EE nakupovanej na SPOTE ako aj cien plynu. Pre kompenzáciu viacnákladov si firma v tržbách naďalej uplatňovala energetický príplatok, ktorý v priebehu roka postupne klesal v závislosti od klesajúcich cien energií a za rok 2023 dosiahol hodnotu 1 622 tis. €. Spoločnosť v roku 2023 zaznamenala medziročný pokles objemu výroby.

V medziročnom porovnaní rokov 2023 a 2022 došlo k poklesu cien gumárenských surovín o cca 3,5%.

V roku 2023 sme nevyužívali služby agentúr dočasného zamestnávania, ktoré nám v minulosti dodávali cudzincov.

Vo firme aj naďalej prebiehajú projekty neustáleho zlepšovania a cez optimalizáciu procesov sú realizované opatrenia smerujúce k materiálovým, energetickým a mzdovým úsporám, ako aj úsporám v oblasti služieb.



## 2.1.1 Predaj

VEGUM a. s. dosiahla v roku 2023 tržby z predaja výrobkov, tovarov a služieb v objeme 32 769 tis. € (pokles oproti roku 2022 o 4,2%). Spoločnosť medziročne zaznamenala 4,8%-ný pokles tržieb chemickej výroby, keď v roku 2023 došlo k medziročnému poklesu objemu výroby, ako aj k postupnému poklesu energetického príplatku (medziročný pokles o 358 tis. €) z dôvodu medziročného poklesu cien EE nakupovanej na SPOTE.

Vývoj tržieb gumárenskej výroby v rokoch 2023-2022 dokumentujú nasledovné tabuľky a graf č.1.

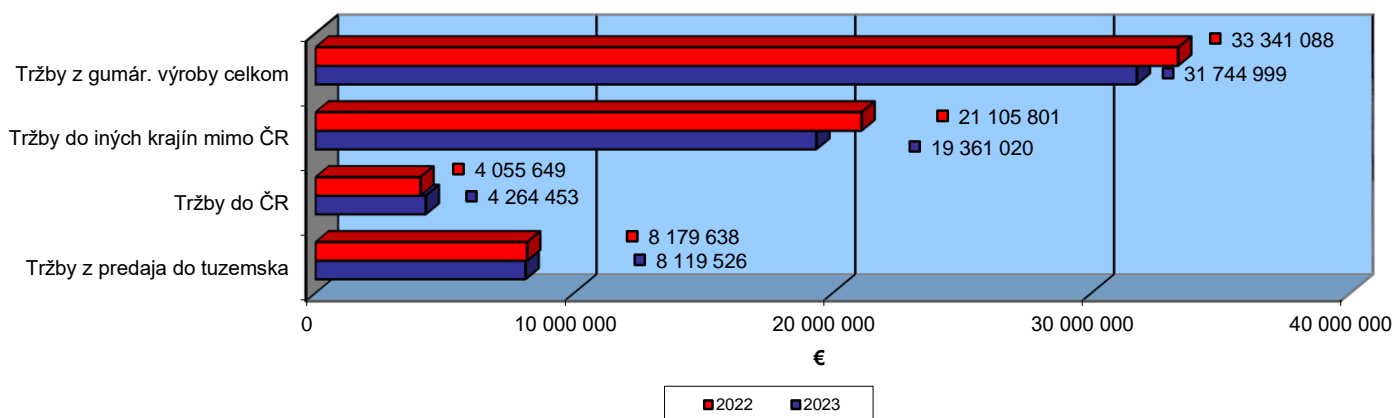
### Tržby gumárenskej výroby (v €):

	2023	2022	23/22
Tržby z predaja výrobkov	31 740 070	33 333 142	95,2
Tržby za služby výrobných činností = práca vo mzde	4 929	7 946	62,0
<b>Tržby z gumár. výroby celkom</b>	<b>31 744 999</b>	<b>33 341 088</b>	<b>95,2</b>

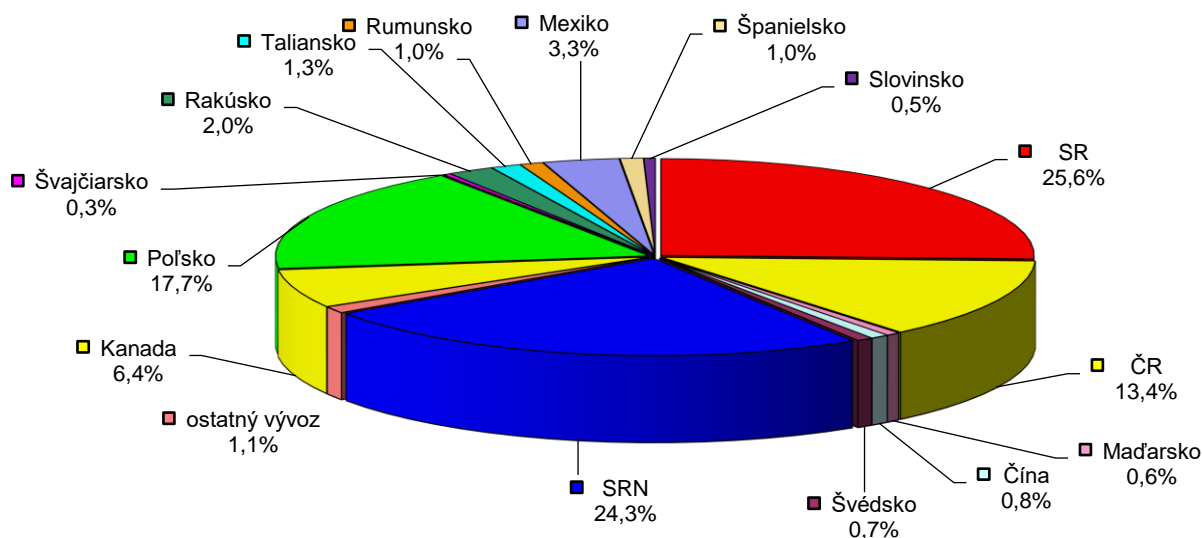
### Štruktúra predaja gumárenskej výroby podľa teritórií (v €):

	2023	2022	23/22
Tržby z predaja do tuzemska	8 119 526	8 179 638	99,3
Tržby do ČR	4 264 453	4 055 649	105,1
Tržby do iných krajín mimo ČR	19 361 020	21 105 801	91,7
<b>Tržby z gumár. výroby celkom</b>	<b>31 744 999</b>	<b>33 341 088</b>	<b>95,2</b>

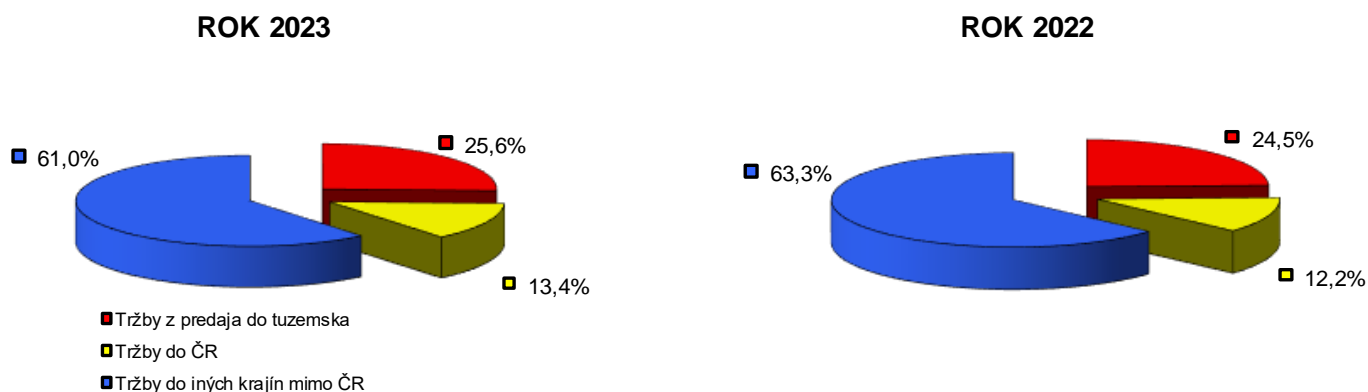
graf č.1 tržby gumárenskej výroby v rokoch 2023-2022 (v €)



graf č.2 Predaj gumárenskej výroby podľa štátov za rok 2023



graf č.3 teritoriálne členenie tržieb chemickej výroby



Prvenstvo na **tuzemskom trhu** patrí firme WHIRLPOOL SLOVAKIA s 29,4%-ným podielom. V roku 2023 sme u tejto firmy zaznamenali nárast dodávok o 177 tis. €. Druhým najväčším tuzemským odberateľom je firma ZF Slovakia s 22,1%-ným podielom. V roku 2023 došlo u tejto firmy k miernemu medziročnému poklesu tržieb o 5 tis. €.

Počas roka 2023 spoločnosť VEGUM a. s. zvýšila výrobu pre firmy Golde Lozorno, MATADOR Automotive Vráble, PILKINGTON AUTOMOTIVE, VOLKSWAGEN SLOVAKIA, EKOMAC, ALU – SV SK.

Výraznejší medziročný pokles dodávok sme zaznamenali u firiem Embraco Slovakia (kvôli neakceptovaniu výšky energetického príplatku), RENOP (ponížený predaj u zákazníka), SLUŽBA NITRA, TIMM SLOVAKIA, Secop (pokles výroby komponentov pre bielu techniku).

Podstatným zdrojom tržieb je **vývoz výrobkov**, ktorý v roku 2023 predstavoval 74,4% z tržieb chemickej výroby a v roku 2022 to bol 75,5%-ný podiel.

Podiel **tržieb do ČR na celkových tržbách** stúpol na 13,4%. Objem tržieb chemickej výroby v roku 2023 do ČR bol 4 264 tis. €, čo oproti roku 2022 predstavuje



5,1%-né zvýšenie. Medziročný nárast tržieb sme zaznamenali u firiem ŠKODA AUTO, CS-CONT, SOLIDA, Mad Guy Europe, VINAMET, WITTE Nejdek.

Medziročné zníženie tržieb nastalo u firiem ALBIXON, Isolit-Bravo, PLAST FORM SERVICE I.M., JANKA Radotín.

Podiel **exportu mimo ČR** na celkových tržbách gumárskej výroby v roku 2023 dosiahol 61,0% a v roku 2022 bol 63,3%. V roku 2023 bol objem tržieb chemickej výroby do ostatných krajín 19 361 tis. €, čo predstavuje 8,3%-ný medziročný pokles. Najvýraznejší medziročný prepád tržieb z dôvodu poklesu výroby u zákazníka sme zaznamenali u firiem Automotive Mexico Body Systems, Jäger Gummi und Kunststoff, GORENJE, BauConnect, Izolmet, FORNITEK, ELECTROLUX ITALIA, NEUENHAUSER MASCHINENBAU, GUMMI-BUSCH a z dôvodu neakceptovania zvýšených cien METALAC – SEVER. Hlavným dôvodom výpadku tržieb u zákazníkov bol pretrvávajúci vojnový konflikt na Ukrajine, spomalený rast až recesia svetovej ekonomiky a zvyšujúca sa inflácia, ako aj ukončenie životnej fázy projektov. K medziročnému zvýšeniu tržieb došlo pre firmy PO Lighting Poland, GOLDE ORADEA, Whirlpool Company Polska, HABERKORN, INGLASCO, SAINT-GOBEIN MEXICO, VOLKSWAGEN NAVARRA, AGC Glass Hungary.

S existujúcimi zákazníkmi LG, TP Blau, Automotive Lighting, SAMSUNG prebieha komunikácia o rozšírení výroby z dôvodu získania nových projektov.

### 2.1.2 Zásobovanie

Chemická výroba je významne závislá na dovoze surovín (prírodný kaučuk a syntetický kaučuk, sadze, oleje...), ktorý ovplyvňuje najmä situácia na trhu surovín, stav ponuky a dopytu. Keďže ceny surovín zaznamenali vrchol niekedy v októbri 2022, podľa očakávaní sa ceny v roku 2023 postupne znižovali. Vývoj cien stále ovplyvňoval aj vojnový konflikt na Ukrajine, ale aj mierne spomalenie alebo stagnácia v automobilovom priemysle ale aj v iných odvetviach.

Aj v roku 2023 sme využívali konsignačné sklady, ktoré nám nepriaznivú situáciu na trhu so surovinami pomohli na istú dobu vyriešiť. Problém bol počas roka zabezpečiť hlavne suroviny dodávané z Ruska (kaučuky a sadze), pretože na základe rôznych sankcií mali prepravcovia problémy zrealizovať prepravu z Ruska k nám. Vzhľadom na informáciu, že po 30.6.2024 nebude možné z Ruska doviesť žiadny materiál, sme boli nútení rokovať s dodávateľom o ďalšej spolupráci. Po dohode s dodávateľom sme záväzne objednali takmer ročnú spotrebu najvýznamnejších sadzí na konsignačný sklad. Obdobná situácia nás čaká aj s ruskými kaučukmi. Tu však máme výhodu, že ich vieme nahradiť aj európskymi typmi, čo u sadzí nedokážeme.

Priemerná doba obrátky zásob materiálu k tržbám v roku 2023 klesla na 27 dní (v roku 2022 bola 31 dní).

Ohľadom cien kaučukov (prírodné, syntetické, EPDM), ceny v priebehu roka na rozdiel od roku 2022 klesali. Prírodný kaučuk zlacnel počas roka o cca 14 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Ceny SBR kaučukov z Ruska si držali svoju cenu počas celého roka. Európske typy SBR kaučukov šli s cenou mierne dole. Najväčší dopyt bol ako každý rok po EPDM kaučukoch. Na našich nosných EPDM kaučukoch klesli ceny od 10 -15 %. Koncom roka začali ceny všetkých typov kaučukov opäť mierne stúpať.

Ceny sadzí si prvú polovicu roka 2023 držali svoju relatívne dobrú cenu, v druhej polovici sme ale zaznamenali nárast o cca 14 % vzhľadom na vyššie spomínanú skutočnosť, kde sme začali navázať sadze na konsignačný sklad na celý rok 2024, s čím sú spojené aj viacnáklady za dlhodobé uloženie materiálu.

Ceny olejov sa v priebehu roka 2023 takisto znížili o cca 200-250 €/t, čo predstavovalo pokles o cca 15 %.



V oblasti náhradných dielov a materiálov všeobecného použitia boli požiadavky útvarov splnené v stanovených termínoch a sortimente.

### 2.1.3 Výroba

Nosnou časťou výrobného programu je chemická výroba. Objem chemickej výroby v roku 2023 medziročne klesol vplyvom prebiehajúcej recesie, poklesu výroby u našich zákazníkov ako aj vysokej inflácií. V roku 2023 sme zaznamenali medziročný nárast výroby vo finančnom vyjadrení na fraktáli VALC a pokles na fraktáloch LTG a VTG.

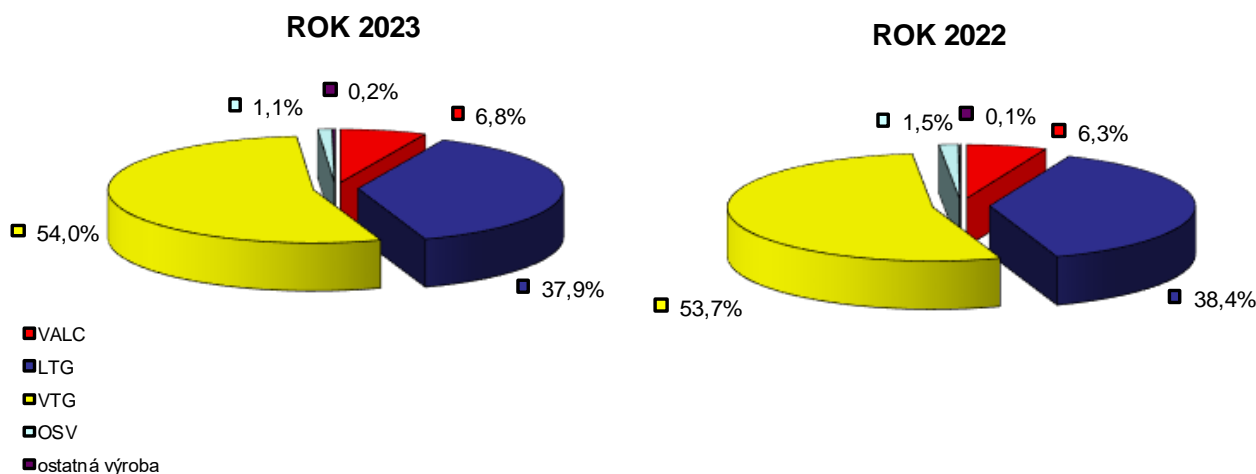
V strojárenskej výrobe nastalo zníženie výroby voči roku 2022 z dôvodu stagnácie trhu a neochote zákazníkov investovať do nových nástrojov.

U ostatnej výroby došlo tiež k medziročnému poklesu, čo dokumentuje nasledovná tabuľka.

Objem a podiel jednotlivých výrobných útvarov na výrobe tovaru v RC (v €)

Stredisko	2023		2022		index 23/22
	hodnota	podiel	hodnota	podiel	
VALC	2 103 774	6,8%	1 956 316	6,3%	1,075
LTG	11 658 307	37,9%	11 992 197	38,4%	0,972
VTG	16 591 865	54,0%	16 780 382	53,7%	0,989
Chemická výroba	30 353 946	98,7%	30 728 895	98,4%	0,988
OSV	328 297	1,1%	463 060	1,5%	0,709
<b>hlavná výroba</b>	<b>30 682 243</b>	<b>99,8%</b>	<b>31 191 955</b>	<b>99,9%</b>	<b>0,984</b>
ostatná výroba	61 338	0,2%	17 893	0,1%	3,428
<b>spolu a.s.</b>	<b>30 743 581</b>	<b>100,0%</b>	<b>31 209 848</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,985</b>

graf č. 4 Podiel výroby tovaru vnútro podnikových útvarov na výrobe tovaru za a. s.



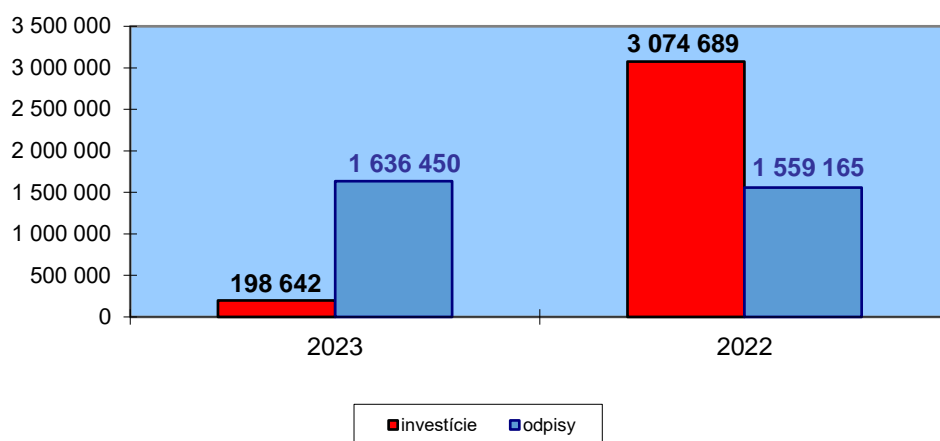


### 2.1.4 Investície

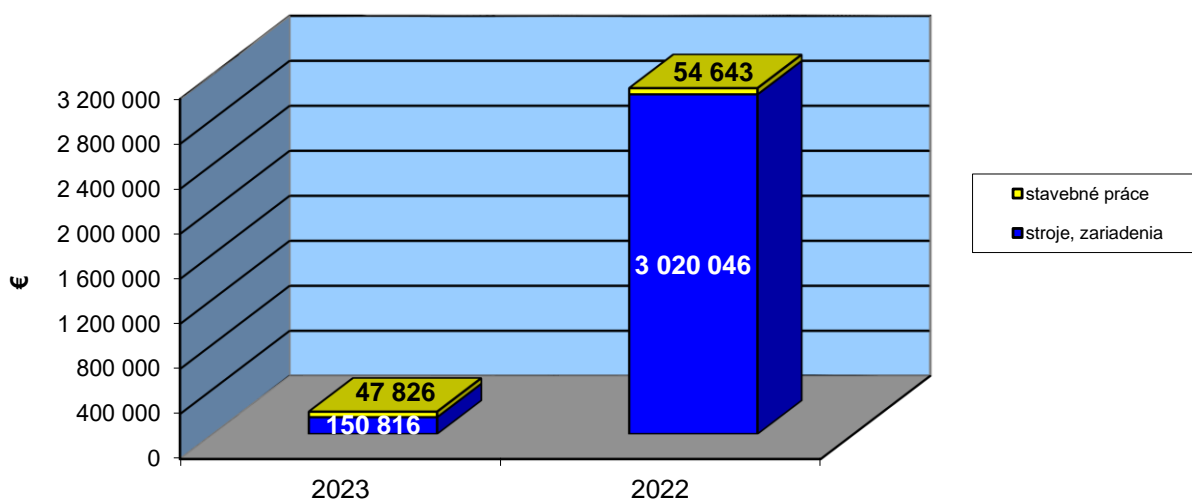
Podnik v roku 2023 realizoval investície v objeme 199 tis. €. V štruktúre investícií bolo v priemere 75,9% smerovaných do strojno-technologických zariadení (98,2% v roku 2022).

V roku 2023 boli vzhľadom k situácií realizované investície v minimálnej miere. Na FVALC bola zrealizovaná modernizácia oceľovej konštrukcie dopravného technologického mosta a modernizácia odsávania od linky ML č. 8. Na FLTG bol zakúpený ukladací stôl pukov a plynový teplovzdušný agregát SAHARA. Na FVTG bola doplnená peristaltická stanica na lakovacie zariadenie, prebehla modernizácia vlnovodov UHF kanála linky P03 a bol zakúpený spojovací lis IMG NEK 50t. Ďalej prebehla modernizácia kompresora Boge, klimatizácie v laboratóriách QM a firma zakúpila hasičskú cisternu. Taktiež bola zrealizovaná rekonštrukcia mosta cez rieku Belianka.

graf.č.5 Vývoj investícií a odpisov v rokoch 2023-2022 (v €)



graf č.6 Vývoj investícií v členení stavebné práce, stroje a zariadenia v rokoch 2023-2022 (v €)



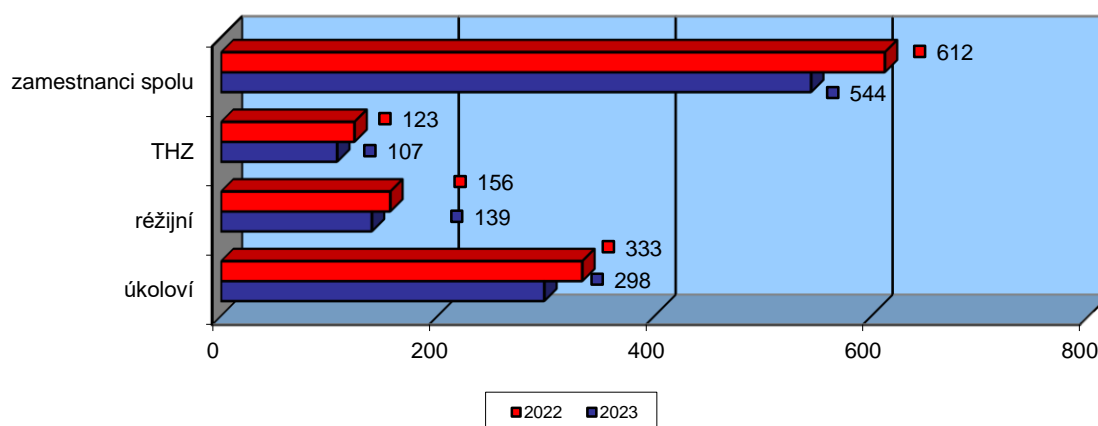


### 2.1.5 Zamestnanosť

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v roku 2023 bol 544. Zamestnanosť sa medziročne znížila o 68 osôb, t. j. pokles o 11,1% (hlavne v dôsledku využitia možnosti odchodu zamestnancov do predčasného starobného dôchodku po 40 odpracovaných rokoch). V štruktúre podľa kategórií nastal pokles u fixných zamestnancov o 33 osôb, t.j. o 11,8% (zníženie THZ o 16 osôb a u režijných o 17 osôb) a v kategórií úkolových zamestnancov došlo k poklesu o 10,5% (o 35 osôb). Podiel fixných zamestnancov k úkolovým medziročne klesol z 83,8% na 82,6%.

Fluktuácia zamestnancov v roku 2023 výrazne stúpla na 23,9% hlavne z dôvodu spomínaného využitia možnosti odchodu zamestnancov do predčasného starobného dôchodku po 40 odpracovaných rokoch (v roku 2022 bola miera fluktuácie 16,6%, v roku 2021 dosiahla 16,3% a v roku 2020 bola 18,3%), ale odzrkadľuje aj celkový vývoj trhu práce, vývoj miery nezamestnanosti na Slovensku a v celej Európe. Fluktuácia je stále vysoká a spôsobuje nám hlavne u úkolových zamestnancov vysoké neproduktívne náklady t.j. mzdové (zaúčnanie), materiálové aj energetické viacnáklady (zvýšené percento nepodarkov, vyššia spotreba materiálu, energií, zvýšené reklamácie).

graf.č.7 Priemerný prepočítaný stav zamestnancov VEGUM a. s. v rokoch 2023-2022



### 2.1.6 Sociálna a personálna politika

Úroveň výroby a postavenie spoločnosti na trhu kladie dôraz na úroveň zamestnancov. Výber vhodných zamestnancov na voľné pracovné miesta a ich ďalšie vzdelávanie je prioritou. Spoločnosť venuje veľkú pozornosť oblasti vzdelávania zamestnancov a ich ďalšiemu kvalifikačnému rastu.

V roku 2023 bolo vzdelávanie zamerané na:

- prípravu a zvyšovanie kvalifikácie robotníkov a TH zamestnancov
- školenia a iné vzdelávacie aktivity v oblasti systému manažérstva kvality.

Rozvojové vzdelávacie aktivity boli zabezpečované formou seminárov k najaktuálnejším témam, ktorých cieľom bolo poskytnúť účastníkom výklad najnovších legislatívnych požiadaviek a právnych predpisov. Ostatné vzdelávacie aktivity boli zamerané na výkon povolania s potrebou zvyšovania odbornej úrovne vedomostí, zručností



a aktualizáciu odbornú prípravu v zmysle príslušných právnych predpisov a technických noriem.

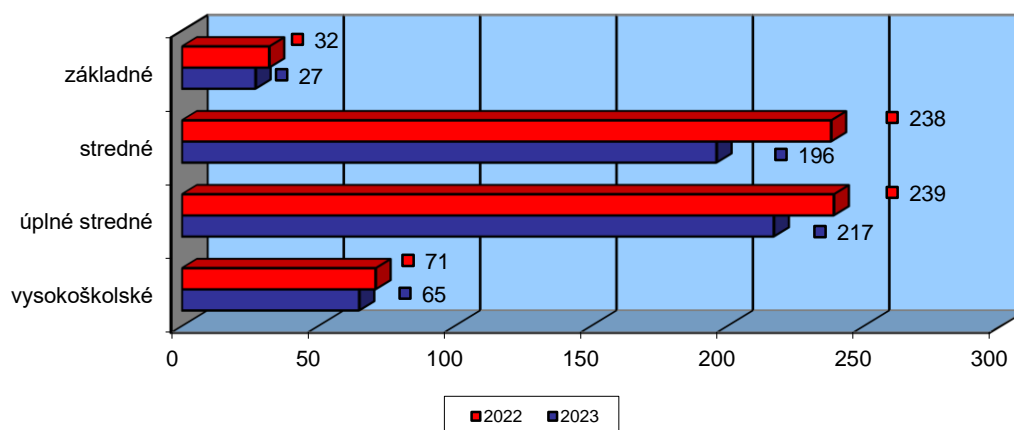
V oblasti systému manažérstva bolo realizované externé školenie – APQP a PPAP, FMEA Moderátor, PSCR splnomocnenec za bezpečnosť produktu, Firemný metrológ a Interný audítora IATF 16949.

Pre novoprijatých zamestnancov sa i naďalej realizovalo školenie v oblasti SIM a environmentu. Školenia sa zúčastnilo 37 zamestnancov.

VEGUM a. s. vynaložila na tieto účely 13 762 € a vzdelávacích aktivít (vrátane bežných) sa zúčastnilo 489 účastníkov. Naďalej prebiehala spolupráca so strednými a vysokými školami pri absolvovaní bezplatnej odbornej praxe v spoločnosti.

Vysokoškolské vzdelanie má 12,9% a vzdelanie ukončené maturitou 43,0% zamestnancov. Priemerný vek zamestnancov k 31.12.2023 je 45,7 roka, čo je voči roku 2022 (bol 46,5 roka) pokles o 0,8 roka. Dôvodom poklesu priemerného veku zamestnancov je využitie možnosti odchodu zamestnancov do predčasného starobného dôchodku po 40 odpracovaných rokoch.

graf.č.8 Kvalifikačná štruktúra zamestnancov VEGUM a. s. v rokoch 2023-2022 (fyzické osoby stav k 31.12.)



spolu fyzický stav zamestnancov k 31.12.2022 - 580, k 31.12.2023 - 505 zamestnancov t.j. pokles o 75 osôb.

Sociálny rozvoj firmy, jej sociálna politika a starostlivosť o zamestnancov súvisí s dosahovanými ekonomickými výsledkami a nadväzuje na personálnu politiku a stratégiu firmy. Vzhľadom na hospodárske výsledky firmy boli čiastočne realizované doplnkové formy odmeňovania vyplývajúce z kolektívnej zmluvy.

Náklady na sociálnu starostlivosť o zamestnancov boli vo výške 568 328 € (t. j. zo sociálneho fondu 128 758 € a z nákladov 439 570 €).

VEGUM a. s. finančne prispieva svojim zamestnancom v zmysle kolektívnej zmluvy na stravovanie, rekreácie, preventívne prehliadky, pitný režim, cestovné počas víkendov a sviatkov, dôchodkové pripistenie, výchovno-vzdelávaciu činnosť, na ubytovanie v podnikovej ubytovni a iných ubytovacích zariadeniach, rekondičné pobyty a ďalšie sociálne aktivity zamerané hlavne na pracovné, životné jubileá a sociálne výpomoci.



### 2.1.7 Ochrana a tvorba životného prostredia

V oblasti ochrany a tvorby životného prostredia bola činnosť zameraná na plnenie a uplatňovanie nových zákonov v oblasti vôd, ovzdušia a v odpadovom hospodárstve, ako i na kontrolnú činnosť a uplatňovanie nových poznatkov v likvidácii odpadov.

Kvalita vypúšťaných odpadových vôd z MB ČOV a z kanalizácie, neboli v rozpore s vydaným platným vodohospodárskym rozhodnutím č. OÚ-PD-OSZP-2018/009327, ktoré vydal OÚ OSŽP v Prievidzi - povolenie na osobitné užívanie vôd, zo dňa 14.5.2018. Celkové ročné množstvo v m<sup>3</sup> aj priemerné mesačné množstvá v l/s vypúšťaných odpadových vôd z MB ČOV, bolo v súlade s vydaným rozhodnutím.

Množstvo čerpaných podzemných vôd bolo v súlade s vodohospodárskym rozhodnutím č. OU-PD-OSZP-2020/015791-005, ktoré vydal OÚ OSŽP v Prievidzi, povolenie na osobitné užívanie vôd. Medziročne je čerpanie podzemných vôd nižšie o 12 340 m<sup>3</sup>.

Rok 2023 bol v tejto oblasti zameraný na plnenie a zabezpečenie úloh vyplývajúcich z požiadaviek normy ISO 14001, prípravu a priebeh kontrolného auditu systému environmentálneho manažérstva, vo všetkých oblastiach činnosti spoločnosti vplývajúcej na životné prostredie.

Slovenská inšpekcia životného prostredia, odbor inšpekcie ochrany ovzdušia vykonala dňa 26.4.2023 kontrolu v súlade so zákonom č. 525/2003 Z. z. a zákonom č. 137/2010 Z. z. o ovzduší. Kontrolou bolo zistené, že prevádzkovateľ plní povinnosti vyplývajúce z ustanovení zákona o ovzduší, ktoré sú uvedené v zázname o kontrole č. 33/2023.

Pri zabezpečovaní výroby vznikali odpady – ostatné a nebezpečné. Zneškodňovanie resp. ich likvidácia bola vykonaná v súlade s platnou legislatívou na úseku odpadového hospodárstva a v súlade s platným rozhodnutím č. OU-PD-OSZP-2021/016367-003, ktoré vydal OÚ Prievidza OSŽP zo dňa 26.05.2021 – súhlas na zhromažďovanie nebezpečných odpadov u pôvodcu odpadu.

V priebehu roka 2023 bola vykonávaná pravidelná kontrola kvality podzemnej vody dodávanej do siete verejného vodovodu. Pri kontrolných odberoch bolo konštatované, že kvalita je v súlade s požadovanými hygienickými predpismi.

V roku 2023 sme zaznamenali 15 evidovaných výjazdov jednotky Závodného hasičského útvaru k udalostiam na úseku PO resp. technickým zásahom: 11 výjazdov bolo za účelom poskytnutia ošetrovania zamestnancom pri pracovných úrazoch, nevoľnostiach a zhoršení zdravotného stavu. Ostatné 4 výjazdy a udalosti sa týkali technických zásahov, previerkových a pravidlených cvičení.

V mesiaci december 2023 bola vykonaná tematická protipožiarna kontrola KR HaZZ zameraná na zabezpečenie akcieschopnosti hasičskej jednotky na úseku strojnej služby hasičskej jednotky.

V mesiaci marec, jún, september, december a pred vianočnou odstavkou boli vykonané pravidelné preventívne protipožiarné kontroly technikom PO v priestoroch celej našej spoločnosti v zmysle zákona č. 314/2011 Z.z. o ochrane pred požiarmi a vyhlášky



č. 121/2002 Z.z. o požiarnej prevencii. Nedostatky zistené technikom PO počas jednotlivých preventívnych protipožiarnej prehliadok sú odstraňované v stanovených termínoch a osobami určenými na jednotlivých úsekoch.

V priebehu roka 2023 boli vykonávané pravidelné požiaro-taktické a havarijné cvičenia jednotlivými družstvami ZHÚ, zamerané hlavne na objekty a činnosti so zvýšeným nebezpečenstvom požiaru.

V roku 2023 sme vykonávali pravidelné opakované školenia osôb zabezpečujúcich mimopracovný čas v súlade s dokumentáciou ochrany pred požiarom a vyhláškou č. 121/2002 Z.z. Taktiež bola vykonaná odborná príprava zamestnancov spoločnosti zaradených do protipožiarnej hliadok pracoviska a odborná príprava asistenčných hliadok.

Na požiaro-technickom úseku bola práca zameraná hlavne na udržiavanie akcieschopnosti mobilnej protipožiarnej techniky, požiarnej zariadení, výzbroje, výstroje a prostriedkov PO, na výcvik zamestnancov ZHÚ a ich školenia.



## 2.2 Vývoj hospodárenia a finančnej situácie

### 2.2.1 Výsledok hospodárenia

Za rok 2023 spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením zisk vo výške 66 921 €. Výnosy dosiahli hodnotu 33 904 889 €, čo je menej oproti roku 2022 o 1 305 765 €, keď tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb medziročne klesli o 1 444 275 € (pokles objemu výroby a postupné znižovanie energetického príplatku v závislosti od cien energií). V porovnaní s rokom 2022 je výsledok hospodárenia pred zdanením vyšší o 2 324 719 €, keď sme zaznamenali medziročný nárast výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti o 2 572 165 €. Firma aj v roku 2023 využila podporu štátu a v marci čerpala dotáciu z ministerstva hospodárstva na pokrytie nákladov v dôsledku zvýšenia cien zemného plynu v čiastke 56 851 € a v priebehu roka aj kompenzáciu z MH SR za titulu ustanovenie maximálnych cien pre dodávku EE v sume 139 614 €.

#### Štruktúra hospodárskeho výsledku

UKAZOVATEĽ	2023	2022	Rozdiel
- výsledok hospod. z hospodárskej činnosti	670 776	-1 901 389	2 572 165
- výsledok hospod. z finančnej činnosti	-603 855	-356 409	-247 446
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>66 921</b>	<b>-2 257 798</b>	<b>2 324 719</b>
Daň z príjmov	4 162	80 533	-76 371
<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>62 759</b>	<b>-2 338 331</b>	<b>2 401 090</b>

Medziročný vývoj efektívnosti výroby je nasledovný:

#### Náročnosť výroby v % (náklady/výroba)

UKAZOVATEĽ	2023	2022	Rozdiel
- na materiál a energie	54,87	63,89	-9,02
- na služby	6,26	6,47	-0,21
- na osobné náklady	31,02	30,56	0,46

pozn. výroba = súčet r. 04+05+06+07 z výkazu ziskov a strát

Medziročne výrazne klesla náročnosť výroby na spotrebu materiálu a energií. Materiálová náročnosť sa znížila vplyvom poklesu cien vstupných surovín v roku 2023 voči predchádzajúcemu roku. Výrazný medziročný pokles sme zaznamenali pri energetickej náročnosti výroby vplyvom postupného znižovania jednotkovej ceny EE a plynu. Medziročne došlo k poklesu nákladov na energie o 2 254 tis. €. Na kompenzáciu energetických viacnákladov si firma v tržbách naďalej uplatňovala energetický príplatok, ktorý bol za rok 2023 v objeme 1 622 tis. €.

Náročnosť výroby na služby medziročne mierne klesla vplyvom zníženia služieb (prepravné náklady, nájomné, lisovanie výrobkov).

Medziročne sa mierne zvýšila mzdová náročnosť výroby vplyvom zvyšujúceho sa tlaku na mzdy, vyššej fluktuácií hlavne u úkolových zamestnancov a vysokej PN aj napriek medziročnému poklesu počtu zamestnancov.

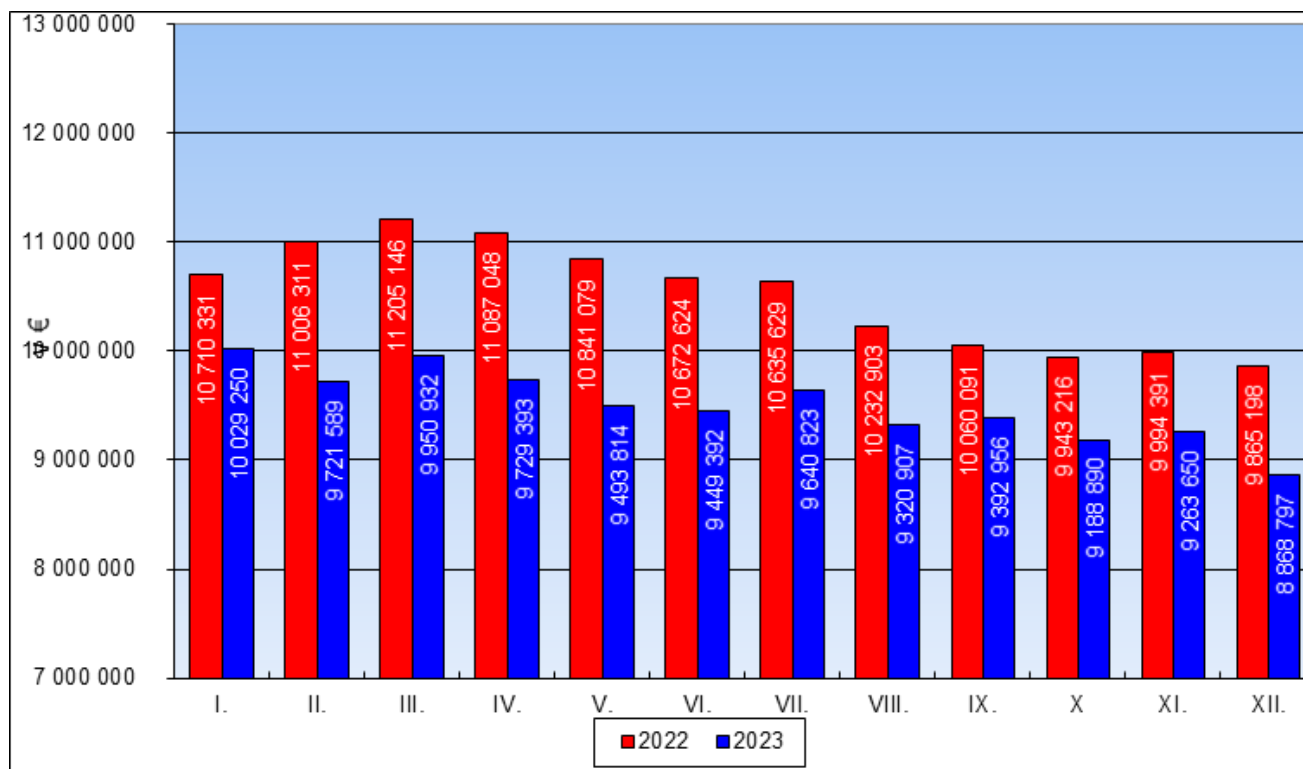


## 2.2.2 Finančná situácia

Vývoj finančnej situácie bol v priebehu roka stabilizovaný.

Úhrady do štátneho rozpočtu, poisťovacích fondov a daň z nehnuteľností obecnému úradu boli vykonané v stanovených termínoch. V zmysle platných úverových zmlúv sme zrealizovali splátky investičných úverov v objeme 718 678 €.

graf.č.9 Čerpanie úverov za roky 2022 – 2023



Vplyvom pozitívneho výsledku hospodárenia vykazujú ukazovatele rentability v porovnaní s rokom 2022 medziročné zlepšenie.

UKAZOVATEĽ	M.J.	2023	2022	Rozdiel
<b>Rentabilita zo zisku pred zdanením</b>				
tržieb	%	0,20	-6,60	+6,80
výnosov celkom	%	0,20	-6,01	+6,21
celkového kapitálu	%	0,22	-6,67	+6,89
vlastného kapitálu	%	0,54	-18,15	+18,69
<b>Doba obratu z tržieb</b>				
zásob	dni	42,34	44,94	-2,60
celkového kapitálu	dni	339,97	356,28	-16,31
vlastného kapitálu	dni	137,35	130,89	+6,46

Aj napriek poklesu tržieb sa doba obratu zásob vyvíjala priaznivo a došlo k jej poklesu.



UKAZOVATEĽ	M.J.	2023	2022	Rozdiel
<b>LIKVIDITA</b>				
Okamžitá likvidita krátkodobých záväzkov	1	0,00	0,00	0,00
Bežná likvidita krátkodobých záväzkov	1	0,42	0,41	+0,01
Celková likvidita krátkodobých záväzkov	1	0,69	0,67	+0,02
Vlastné imanie/neobežný majetok	%	60,00	55,55	+4,45
<b>FINAČNÉ UKAZOVATELE</b>				
Podiel vlastného imania na majetku	%	40,40	36,74	+3,66
Celková zadlženosť majetku	%	59,55	63,21	-3,66
Celková zadlženosť vlastného imania	%	147,39	172,06	-24,67
Zadlženosť vl. imania úvermi a fin.výpomoc.	%	70,94	79,31	-8,37
Úroková miera z úverov a pôžičky	%	5,42%	2,67%	+2,75
Podiel pridanej hodnoty na tržbách za predaj vl. výrobkov a služieb	%	38,99	29,72	+9,27
Doba návratnosti úverov a fin.výpomoci	roky	5,22	-12,66	+17,88
Doba splatnosti pohľadávok z obch. styku	dni	64,88	70,38	-5,50
Doba splatnosti záväzkov z obch. styku	dni	89,95	104,45	-14,50
EBITDA/Majetok spolu	%	7,46	-1,01	+8,47
EBIT/Majetok spolu	%	2,17	-5,62	+7,79

\*EBITDA = výsledok hospodárenia z hosp. činnosti + odpisy

\*EBIT = výsledok hospodárenia z hosp. činnosti

Ukazovatele likvidity sa mierne zlepšili. Nákup nových technológií sme financovali prevažne z vlastných zdrojov.

Úrokovú mieru ovplyvnil vývoj referenčnej úrokovej sadzby medzibankového trhu - EURIBOR. Ten dosahoval v roku 2023 rekordné maximá, čo sa prejavilo na výraznom raste úrokovej miery. Mesačné aj trojmesačné sadzby, používané pri fixácii, dosahujú kladné hodnoty t.j. pri výpočte úrokov vychádzame z úrokovej prirážky (marže) bánk a aktuálnej úrokovej sadzby medzibankového trhu (EURIBOR).

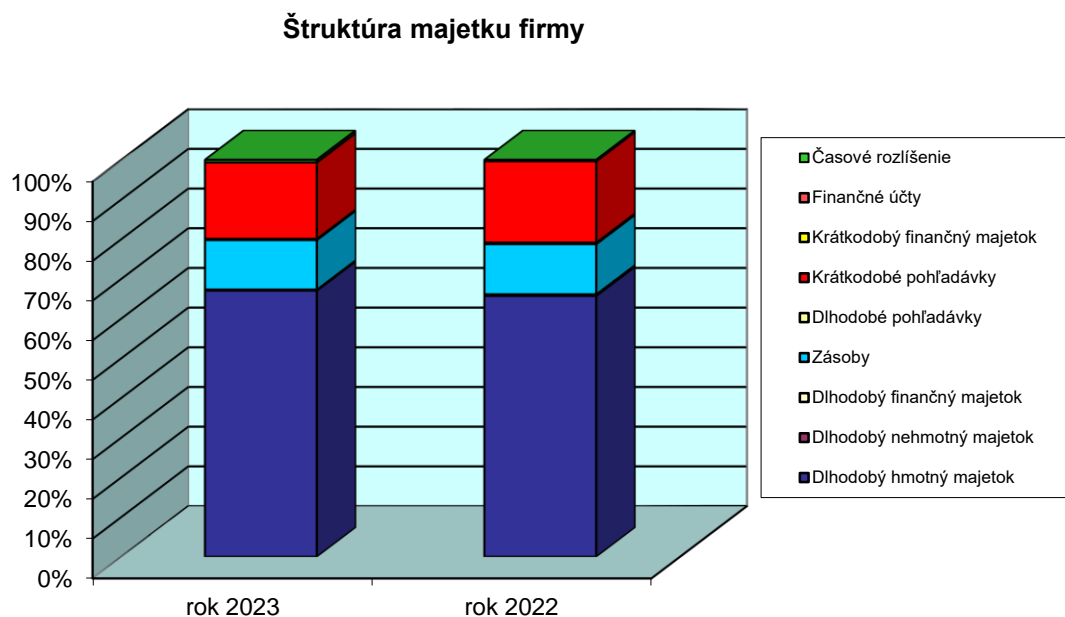
Dobu splatnosti pohľadávok z obchodného styku sa nám podarilo znížiť vďaka dôslednému riadeniu pohľadávok prostredníctvom kreditného systému.

Doba splatnosti záväzkov z obchodného styku sa zlepšila vplyvom poklesu cien vstupných materiálov a energií v priebehu roka 2023.

Hodnota majetku firmy sa oproti roku 2022 znížila o 2 913 348 €, pričom neobežný majetok poklesol o 1 557 547 €, obežný majetok klesol o 1 445 131 € a časové rozlíšenie aktív stúplo o 89 330 €.

V obežnom majetku došlo k zníženiu zásob o 417 389 € (z dôvodu poklesu skladu materiálu, nedokončenej výroby aj hotových výrobkov). Finančné účty klesli o 6 895 € a pohľadávky sa znížili o 1 020 847 €.

graf.č.10 Štruktúra majetku firmy

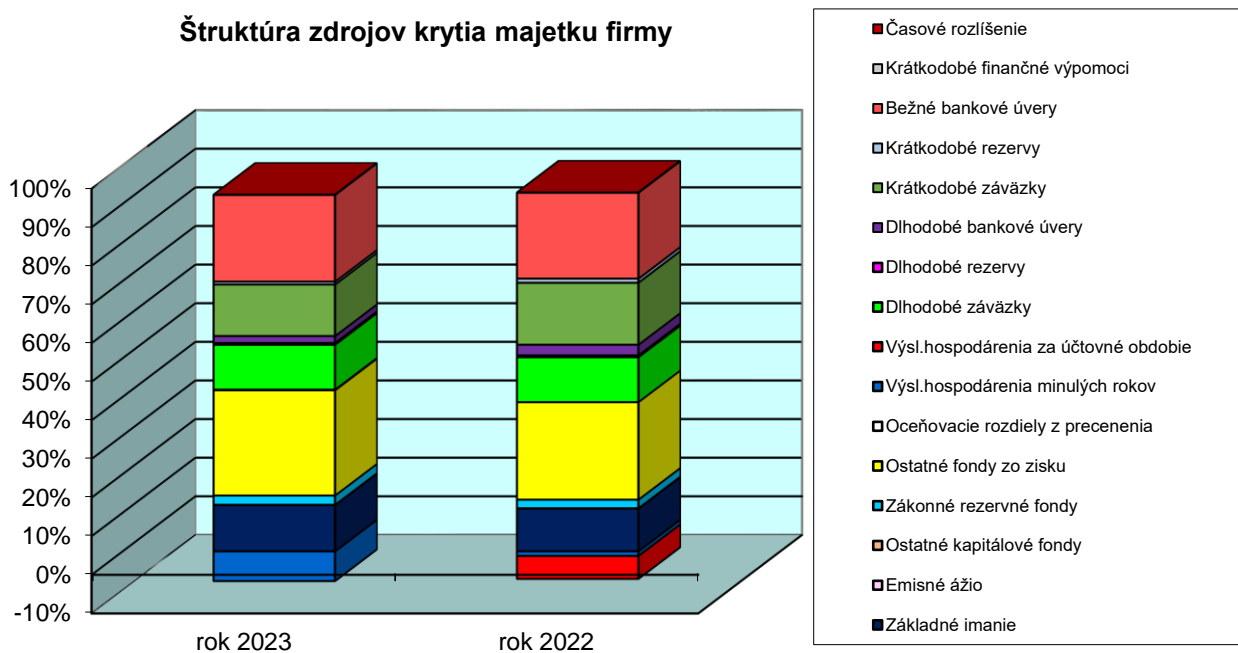


V oblasti vlastného imania a záväzkov vzrástlo vlastné imanie o 62 759 €, keď klesol výsledok hospodárenia minulých rokov o 2 338 331 € a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie sa zvýšil o 2 401 090 €.

Celkové záväzky sú nižšie o 2 975 587 €, pričom rezervy klesli o 172 910 €, krátkodobé a dlhodobé záväzky sa znížili o 1 806 276 € a bankové úvery poklesli o 996 401 €.

Časové rozlíšenie pasív je medziročne nižšie o 520 €.

graf.č.11 Štruktúra zdrojov krytia majetku firmy





### 2.2.3 Riadenie finančného rizika

Riadenie finančného rizika vykonáva oddelenie financovania v spolupráci s ďalšími odborníkmi. Hoci podnikáme v medzinárodnom meradle a sme vystavení *kurzovému riziku*, predaj aj nákup sa realizuje predovšetkým v EUR, čím sme kurzové riziko eliminovali.

*Úrokové riziko peňažných tokov* spočíva v tom, že budúca zmena aktuálnej úrovne úrokových sadzieb má dopad na zmluvne dohodnuté peňažné toky súvisiace s finančnými záväzkami. Príjmy a prevádzkové peňažné toky sú do značnej miery nezávislé na zmenách trhových úrokových sadzieb. Cudzie zdroje (bankové úvery) si spoločnosť vypožičiava za variabilné sadzby.

*Úverové riziko* je riziko, že protistrana nebude schopná splatiť v čase splatnosti dlžné čiastky v plnej výške. Mieru úverového rizika, ktoré na seba VEGUM a. s. preberá, znižujeme prostredníctvom stanovenia limitov vo vzťahu k dlžníkom, ktoré sa pravidelne sledujú a vyhodnocujú. Úverové riziká sa tiež čiastočne riadia prijímaním preddavkových platieb. Pri vymáhaní pohľadávok využívame v závislosti od typu a výšky pohľadávky rôzne interné zdroje. Pohľadávky sú riešené referentkami na odbore obchodu. V prípade neúspešného inkasa sú pohľadávky právne vymáhané. Vedenie spoločnosti sa domnieva, že vykazované pohľadávky z obchodného styku neobsahujú žiadne ďalšie riziko s výnimkou čiastok, ku ktorým bola vytvorená opravná položka.

*Riziko likvidity* je riziko možnej straty schopnosti podniku plniť svoje záväzky v čase ich splatnosti. Obozretné riadenie rizika likvidity predpokladá udržiavanie dostatočnej úrovne hotovosti, dostupnosti financovania z primeraného objemu úverových produktov určených na tento účel.

## 3. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Po uzavretí účtovného obdobia k 31.12.2023 v čase spracovania výročnej správy nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



## 4. HLAVNÉ SMERY VÝVOJA V PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI PRE ROK 2024 VČÍTANE RIZÍK

V pláne na rok 2024 predpokladáme mierny rast európskej a svetovej ekonomiky a predpokladáme, že bude aj naďalej poznamenaná vojnou na Ukrajine, nepočítame s ďalším rastom cien vstupných surovín a energií.

V pláne na rok 2023 je uvažované s nasledovnými predpokladmi:

### □ **Tržby**

⇒ tržby z predaja chemickej výroby na rok 2023 sú plánované vo výške 31 450 tis. € bez energetického príplatku, čo predstavuje medziročný rast chemickej výroby o 4,4%. Energetický príplatok predpokladáme v sume 1 664 tis. € a plánujeme ho premietnuť do jednotkových cien výrobkov. Ďalej plánujeme zvýšenie cien výrobkov o 924 tis. € z titulu legislatívnych zmien a inflácie. Tržby chemickej výroby vrátane energetického príplatku, zvýšenia cien a bonusov (-7 tis. €) plánujeme v objeme 34 031 tis. €, čo predstavuje 7,2%-ný rast voči skutočnosti tržieb chemickej výroby v roku 2023. Úroveň tržieb roku 2024 predpokladáme na úrovni roku 2022.

### □ **Náklady**

- ⇒ materiál chemickej výroby je napočítaný z podielov materiálu za (9-10)/2023, nepočítame s ďalším navyšovaním cien vstupných materiálov
- ⇒ energie: EE je napočítaná pri cene 158,31 €/MWh bez príspevku do NJF a spotrebnej dane, nepočítame s nárastom distribučných a systémových poplatkov. Spotreba v merných jednotkách je napočítaná na 12 900 MWh. Ceny plynu počítame na úrovni 73 €/MWh bez spotrebnej dane, spotreba v merných jednotkách je naplánovaná v objeme 16 500 MWh (1 515 m<sup>3</sup>), keď počítame s úsporou 1 100 MWh (101 m<sup>3</sup>), čo predstavuje sumu 82 tis. €.
- ⇒ opravy sú naplánované v objeme 945 tis. € (z toho: materiál na opravy vo výške 419 tis. € a externé opravy 526 tis. €)
- ⇒ v osobných nákladoch je premietnuté zvýšenie minimálnej mzdy a príplatkov. V pláne počítame so stavom zamestnancov 519 osôb a nepočítame s využívaním služieb pracovných agentúr.

### □ **Financovanie**

⇒ V roku 2024 nepočítame s faktoringom pohľadávok. V pláne CF sú premietnuté splátky bankám vo výške 427 tis. €, splátky leasingov v objeme 270 tis. € a splátky dodávateľských úverov v čiastke 426 tis. €.

### □ **Investície**

- ⇒ Investičný plán na rok 2024 bol predložený na rokovanie predstavenstva dňa 1.3.2024 v celkovej hodnote investícií 1 013,5 tis. €. Pre rok 2024 sú naplánované hlavne investičné akcie s najvyššou prioritou. Hlavne realizácia nových projektov PSDB-4, rozšírenie robotického pracoviska, modernizácie riadiacich systémov ML č. 6, modernizácia kontrolných a skúšobných zariadení a akcie s energetickou efektívnosťou, ktoré budú realizované v poradí určenom predstavenstvom na základe vyprodukovaných voľných zdrojov.
- ⇒ Medzi najvýznamnejšie plánované akcie radíme uvedenie investície do projektu PSDB-4,

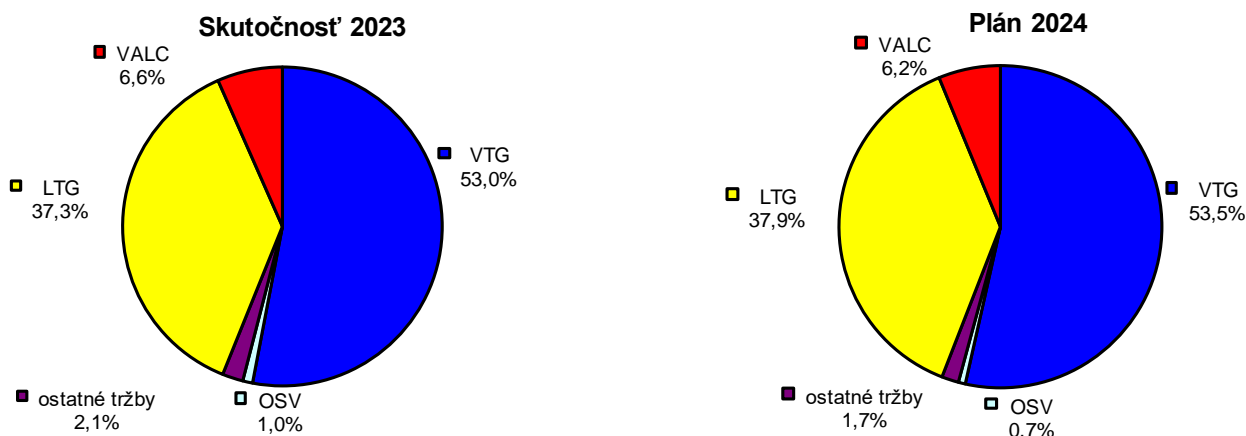


- ⇒ investícia do rozšírenia robotizácie a automatizácie procesu lisovania tvarových vrapových hadíc.
- ⇒ V oblasti energetiky plánujeme modernizáciu rozvodov TÚV, pitnej vody a decentralizácie vykurovania.
- ⇒ V oblasti QM a IT sú plánované investície do modernizácie kontrolných a skúšobných zariadení, do aktívnych a pasívnych prvkov siete, dátových úložísk a PC komponentov.
- ⇒ Ostatné investície sú zamerané na modernizáciu zariadení s cieľom zvýšenia ich prevádzkovej spoľahlivosti a bezpečnosti.

Vybrané ukazovatele plánu na rok 2024 v porovnaní s rokom 2023

r.č.	ukazovateľ	mer.jed.	skutočnosť'	predikcia	index
			2023	2024	24/23
1.	tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb	€	32 769 165	34 879 000	106,4
1.a.	tržby z predaja do tuzemska	€	9 045 366	9 361 000	103,5
1.b.	tržby z predaja do zahraničia	€	23 723 799	25 518 000	107,6
1.b.a.	v tom vývoz do ČR	€	4 315 687	4 628 000	107,2
1.b.b.	vývoz mimo ČR	€	19 408 112	20 890 000	107,6
2.	tržby z predaja gumárenských výrobkov	€	31 740 070	34 031 000	107,2
3.	zásoby celkom	€	3 853 994	4 000 000	103,8
4.	pridaná hodnota	€	12 777 982	13 774 000	107,8
5.	výroba tovaru (RC)	€	30 743 581	34 154 000	111,1
6.	priemerný prepočítaný počet zamestnancov	osoby	544	519	95,4
7.	produktivita práce (PP) z VT	€	56 514	65 807	116,4
8.	PP z pridanej hodnoty	€	23 489	26 539	113,0
9.	PP z výnosov	€	62 325	67 669	108,6
10.	investície	€	198 642	1 013 500	510,2
11.	výnosy	€	33 904 889	35 120 000	103,6
12.	náklady bez dane z príjmu	€	33 837 968	34 912 000	103,2
13.	výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	€	670 776	872 000	130,0
14.	výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	€	-603 855	-664 000	-
15.	výsledok hospodárenia pred zdanením	€	66 921	208 000	310,8

graf.č.12 Podiel jednotlivých typov výrob na tržbách





	Skutočnosť 2022		Plán 2023	
	v tis. €	% podiel	v tis. €	% podiel
VALC	2 171	6,6%	2 170	6,2%
LTG	12 216	37,3%	13 220	37,9%
VTG	17 358	53,0%	18 641	53,5%
OSV	331	1,0%	250	0,7%
ostatné tržby	693	2,1%	598	1,7%
<b>tržby spolu</b>	<b>32 769</b>	<b>100,0%</b>	<b>34 879</b>	<b>100,0%</b>

### Riziká

- pokles obratu chemickej výroby
- nedosiahnutie plánovaného nárastu cien výrobkov vrátane energetického príplatku
- rast cien vstupných materiálov (zvýšenie cien surovín o 1% predstavuje cca 147 tis. €)
- rast jednotkových cien energií (EE a plynu)
- hrozba vzniku platobnej neschopnosti

### ZÁKLADNÉ STRATEGICKÉ CIELE VEGUM a. s. PRE ROK 2024:

1. V čo najvyššej miere stlmiť rast cien vstupných materiálov ako aj energií a splniť plán na rok 2024, t. j. dosiahnuť výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 208 tis. €, EBIT 872 tis. € a EBITDA 2 477 tis. €
2. Zvládnuť dopady vojnového konfliktu na Ukrajine ako aj začínajúcej recesie na celosvetovú ekonomiku, zabezpečiť dostatok zdrojov: vstupné suroviny, energie, výrobné zariadenia a úkolových zamestnancov.
3. Realizácia strategických projektov: optimalizácia gumárenských zmesí, znižovanie variabilných nákladov výroby a zamerať sa na znižovanie fixných nákladov.
4. Pripraviť opatrenia vedúce k stabilizácii a k znižovaniu fluktuácie úkolových a režijných zamestnancov zlepšovaním výrobných procesov, znižovaním požiadaviek na opracovanie a kusovú kontrolu; zavedenie automatizácie kontroly a zavedenie robotického pracoviska na HARD.
5. Zefektívnenie podnikových procesov s podporou IS (plánovanie predaja, výroby a nákupu, vnútro podniková logistika, podpora podnikovej údržby).
6. Zabezpečiť financovanie prevádzky a plánovaných investícií.



## 5. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

### Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2023

VEGUM a. s. vykázal za rok 2023

úctovný zisk v objeme **66 921,16 €**

Pripočítateľné položky 335 075,27 €

Úprava ZD o kladný rozdiel DO automobilu

**Celkom základ dane z príjmu 401 996,43 €**

Odpočet daňovej straty (1/4 z r. 2019) a z r. 2022 do výšky 50% ZD - 401 996,43 €

**Základ dane pre odvod dane z príjmu - €**

Splatná daň z príjmov:

- daň z úrokov (19%) - €

- daň z príjmov (21%) - €

Splatná daň z príjmov celkom: - €

Odložená daň z príjmov 4 162,00 €

**Celková daň z príjmov pre účtovníctvo 4 162,00 €**

**Výsledok hospodárenia (strata/zisk) za rok 2023 62 759,16 €**

Vysporiadanie VH:

- preúčtovať na účet 428 - Nerozdelený zisk min. rokov **62 759,16 €**