



## VEGUM a. s.

Účtovná závierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

### A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

VEGUM a. s.  
Gumárenská 337  
972 23 Dolné Vestenice

Spoločnosť VEGUM a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. apríla 2008 zakladateľskou zmluvou N 193/2008, NZ 15714/2008, NCRIs 15575/2008 a do obchodného registra bola zapísaná 30. apríla 2008 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka č. 10529/R).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba gumárenských zmesí
- výroba gumových produktov
- výroba strojov a zariadení
- vývoj výrobkov a technológií v oblasti gumárenskej výroby
- zriaďovanie a prevádzkovanie jednotky požiarnej ochrany a s tým spojené služby
- elektroenergetika

#### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. júna 2024.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

#### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky a nie je materskou účtovnou jednotkou.

#### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 509 (v účtovnom období 2023 bol 547).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 518, z toho 19 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 513 zamestnancov, z toho 19 vedúcich zamestnancov).

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2024 resp. 29. mája 2024.



## VEGUM a. s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. júna 2024 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo:	Ing. Libuša Zvačová – predseda Paulína Jakubec – člen Ing. Ján Struhár – člen
Dozorná rada:	Mgr. Milan Šiška Ing. arch. Pavol Jakubec Miroslav Bebjak

### C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť ku dňu zápisu v obchodnom registri 30. apríla 2008 mala dvoch zakladateľov spoločnosti - Ing. arch. Pavol Jakubec a I.D.C s.r.o. Základné imanie pri založení bolo vo výške 33 193,918874 EUR. Tvorili ho 2 kmeňové akcie na meno v listinnej podobe. Akcia zakladateľa Ing. arch. Pavol Jakubec bola v menovitej hodnote 33 160 EUR a akcia zakladateľa I.D.C s.r.o. bola v menovitej hodnote 33 EUR. Na základe vyhlásenia správcu vkladu zo dňa 23. apríla 2008 bolo základné imanie splatené v plnom rozsahu.

Na mimoriadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 1. júna 2008 (N 64/2008, NZ 29149/2008, NCRIs 28876/2008) bolo okrem rozšírenia predmetu podnikania, zmeny stanov, prijaté i uznesenie o zvýšení základného imania spoločnosti nepeňažným vkladom o 4 330 753 EUR (1 akcia). Predmetom tohto nepeňažného vkladu boli kmeňové akcie listinné, na meno, spoločnosti VEZMOS, a. s. v menovitej hodnote 33 EUR na jednu akciu, v celkovom počte 1324 kusov. Dohodou akcionárov o rozsahu ich účasti na zvýšení základného imania Vegum Slovensko a.s. (N 65/2008, NZ 29200/2008, NCRIs 28905/2008) sa akcionári dohodli, že zvýšia základné imanie spoločnosti nepeňažným vkladom akcionára Ing. arch. Pavla Jakubca. Nepeňažný vklad bol ocenený znaleckým posudkom vypracovaným spoločnosťou ZNALEKOM s.r.o. Banská Bystrica č. 23/2008 z 25. júna 2008 na hodnotu 4 330 753 EUR (1324 akcií x 3 271 EUR). Notárskou zápisnicou (N 111/2008, NZ 47532/2008, NCRIs 47167/2008) bolo osvedčené mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti dňa 3. novembra 2008, ktoré schválilo zmluvu o zlúčení VEZMOS, a.s. a Vegum Slovensko a.s. a rozhodlo o tomto zlúčení, ďalej rozhodlo o zmene stanov spoločnosti – zmena výšky základného imania, zmena počtu a menovitej hodnoty akcií a podmienky prevoditeľnosti akcií. Zvýšenie základného imania pri zlúčení bolo o 199 EUR. Na valnom zhromaždení akcionárov dňa 16. mája 2016 (N 327/2016, NZ 17127/2016, NCRIs 17670/2016) bolo okrem rozšírenia predmetu podnikania a zmeny stanov, prijaté aj uznesenie o zvýšení základného imania spoločnosti z nerozdeleného zisku minulých rokov o sumu 3 185,282867 EUR na hodnotu 4 367 332,00 EUR (1283 akcií x 3 404 EUR) a jeho výška je aktuálna aj k 31. decembru 2024. Notárskou zápisnicou (N 140/2017, NZ 32291/2017, NCRIs 33013/2017) bolo osvedčené mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti dňa 7. septembra 2017, ktoré na základe návrhu predstavenstva spoločnosti schválilo premenu všetkých vydaných listinných akcií na meno spoločnosti, na 1283 ks zaknihovaných akcií na meno, v menovitej hodnote jednej zaknihovanej akcie 3 404 EUR.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2024 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
VEGUM Holding s.r.o.	4 360 524	99,84	99,84
Miloslav Matiaško	6 808	0,16	0,16
<b>Spolu</b>	<b>4 367 332</b>	<b>100</b>	<b>100</b>



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### 2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V účtovnej zvierke uvádzame informácie o záložnom práve (časť I.1) a o prenájme/nájme (časť I.2 a I.3).

### 3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

#### *Neistoty v odhadoch a predpokladoch*

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod E.10) – rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady
- bod E.1) – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

### 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (účet 518-052).

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 8	Lineárna	12,5 až 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501). Pozemky, umelecké diela a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 až 70	Lineárna	1,43 až 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 25	Lineárna	4 až 25
Dopravné prostriedky	6 až 25	Lineárna	4 až 16,67
Inventár	6 až 16	Lineárna	6,25 až 16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

## 5. Zásoby

### **Zásoby nakupované:**

Suroviny (základný materiál), pomocné látky, prevádzkové látky, náhradné dielce, obaly, drobný hmotný majetok sú oceňované skutočnou obstarávacou cenou. Skutočnou obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú sú zásoby skutočne nadobudnuté vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (napr. preprava, clo, dovozná prirážka, poistenie, skonto). Pri úbytkoch rovnakého materiálu sa používa vážený aritmetický priemer (počítaný pri každom pohybe, t.j. nákupe resp. príjme).

Tovar oceňujeme obstarávacími cenami.

Nevyfakturované dodávky sú oceňované predpokladanou obstarávacou cenou na základe zmluvy, dodacieho listu alebo iného dokladu, podľa ktorého poznáme výšku záväzku. Sú tu účtované dodávky majetku a služieb, ktoré účtovná jednotka prevzala a dodávateľ ich do uzavretia účtovných kníh nevyúčtoval.

### **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:**

Nedokončenú výrobu gumárenských výrobkov oceňujeme hodnotou priamych nákladov (materiál v skutočných cenách, priame mzdy a sociálne poistenie v kalkulovanej hodnote), výrobné réžie v plánovanej výške v pomere k priamym mzdám a plánovanej zásobovacej réžie v pomere k priamemu materiálu.

Nedokončená strojárská výroba sa oceňuje hodnotou skutočných priamych nákladov (priamy materiál, priame mzdy, zákonné sociálne poistenie k priamym mzdám) a výrobné réžie v plánovanej výške v pomere ku skutočným priamym mzdám a v plánovanej zásobovacej réžie v pomere k priamemu materiálu.

Nedokončená výroba odboru vývoja sa oceňuje hodnotou skutočných priamych nákladov (priamy materiál, priame mzdy, zákonné sociálne poistenie k priamym mzdám a kooperácia) a výrobné réžie v plánovanej výške v pomere ku skutočným priamym mzdám.

Výrobky sú oceňované v hodnote vlastných nákladov výroby (priamy materiál v skutočných cenách, priame mzdy a sociálne poistenie v kalkulovanej hodnote, výrobná réžia v plánovanej výške v pomere ku skutočným priamym mzdám a plánovaná zásobovacia réžia v pomere k priamemu materiálu). Výrobky sú v skladoch evidované váženým aritmetickým priemerom (počítané pri každom pohybe – príjme).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

## 6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.



## VEGUM a. s.

Účtovná závierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

### 7. 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.

### 8. Finančné účty

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

### 9. 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.

### 10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

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

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.15. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

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

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

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

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

#### **11. Závazky**

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

#### **12. Rezervy**

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

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

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

#### **Rezerva na emisie**

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Komoditnou burzou Bratislava.

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### **13. Zamestnanecké požitky**

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s Odborovou organizáciou ECHOZ platnej do roku 2025 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 14 EUR za každý celý rok, ktorý odpracoval v Spoločnosti. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri pracovných a životných jubileách. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku. Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2024	509
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	10-100%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,0%
Diskontná sadzba	9%
Pravdepodobnosť pôsobenia firmy do času odchodu zamestnanca	40-100%
Dlhodobá inflácia	-

**14. Odložené dane**

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- rozdiely z precenenia majetku pri zlúčení spoločnosti.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**15. 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.

**16. Dotácie zo štátneho rozpočtu a ESF**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

Spoločnosti bol na základe priznaného postavenia CHP zo dňa 7.11.2014 s účinnosťou od 1.11.2014 poskytnutý príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne a chráneneho pracoviska a na úhradu nákladov na dopravu zamestnancov podľa zákona o Službách zamestnanosti v celkovej výške 72 026 EUR. Dotácia bola spolufinancovaná zo zdrojov Európskeho sociálneho fondu (ESF – 85%) a štátneho rozpočtu SR (15%) v zmysle operačného programu Ľudské zdroje, národného projektu Podpora zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím, schémy pomoci – DM – 162014.

Zároveň bol spoločnosti poskytnutý finančný príspevok z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v rámci projektu „Podpora rozvoja zručností zamestnancov“ na pokrytie nákladov v celkovej výške 61 788 EUR. Taktiež boli spoločnosti z titulu ustanovených maximálnych cien pre časť regulovanej dodávky elektriny pre vybraných koncových odberateľov a výšky taríf pre domácnosti poskytnuté kompenzácie vo výške 71 449 EUR.

**17. Finančný prenájom**

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

## 18. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

## 19. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

## 20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách **23 a 24**.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 237 222 500 EUR (2023: 198 017 267 EUR). Vybrané motorové vozidlá, stroje, strojové zariadenia a elektronika sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia do výšky 9 560 174 EUR (2023: 9 385 276 EUR).

Na vybraný dlhodobý hmotný majetok (pozemky a na nich stojace stavby) sú evidované v Správe katastra Prievidza záložné práva zriadené v prospech financujúcich bánk.

Na ostatný dlhodobý hmotný majetok (samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí, ostatný dlhodobý hmotný majetok) sú zriadené záložné práva v prospech financujúcich bánk a leasingových spoločností resp. máme obmedzené právo nakladať s najatým majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	18 480 450
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (majetok na leasing)	750 842

Na založený nehnuteľný majetok bol vypracovaný znalecký posudok. Posudok sa aktualizuje podľa požiadaviek bánk. Súčasne je bankám umožnený prístup k založenému majetku za účelom kontroly alebo ocenenia. Spoločnosť zároveň sama kontroluje majetok pre prípadne známky znehodnotenia. Bežné opotrebenie je zohľadnené v odpisoch, v prípade iného znehodnotenia sa vytvárajú opravné položky.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu lakovaciu linku a linku kontinuálnej vulkanizácie P01-Gerlach, ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách **23 a 24**.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).



VEGUM a. s.

Účtovná zázvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ÍČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Oprávky/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2024	31.12.2024	1.1.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 033 737	0	5 985	0	1 027 751	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>1 033 737</b>	<b>0</b>	<b>5 985</b>	<b>0</b>	<b>1 027 751</b>	<b>0</b>
Pozemky	858 082	1 170	585	0	857 497	857 497
Stavby	21 837 448	40 603	0	0	21 878 051	21 878 051
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	58 763 119	203 633	8 425	0	58 958 326	58 958 326
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 758 250	3 248	2 333	0	2 759 165	2 759 165
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	20 074	292 071	283 374	0	28 771	28 771
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	15 487	39 579	51 579	0	3 487	3 487
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>84 252 460</b>	<b>579 719</b>	<b>346 881</b>	<b>0</b>	<b>84 485 297</b>	<b>84 485 297</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podieľovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podieľovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ncobežný majetok spolu</b>	<b>85 286 197</b>	<b>579 719</b>	<b>352 866</b>	<b>0</b>	<b>85 513 048</b>	<b>85 513 048</b>
Oprávky/Úbytky	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	5 985	57 483	5 985	0	999 462	85 772
Prírastky	947 964	322 662	0	0	0	0
Úbytky	14 485 251	1 145 379	8 425	0	14 807 913	7 352 197
Prírastky	46 887 054	0	0	0	48 024 007	11 876 065
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky	2 129 676	65 460	2 333	0	2 192 803	628 574
Úbytky	20 074	0	0	0	20 074	28 771
Prírastky	15 487	0	0	0	15 487	3 487
Úbytky	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>63 501 981</b>	<b>1 533 501</b>	<b>10 758</b>	<b>0</b>	<b>65 024 723</b>	<b>20 750 479</b>
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ncobežný majetok spolu</b>	<b>64 449 946</b>	<b>1 590 984</b>	<b>16 743</b>	<b>0</b>	<b>66 024 185</b>	<b>20 836 251</b>
<b>Ncobežný majetok spolu</b>	<b>85 286 197</b>	<b>579 719</b>	<b>352 866</b>	<b>0</b>	<b>85 513 048</b>	<b>85 513 048</b>



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ÍČO	4	4	1	4	1	2	1	1
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6
								5

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vhlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2023		31.12.2023		31.12.2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 033 737	0	1 033 737	0	1 433 772	85 772
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>1 033 737</b>	<b>0</b>	<b>1 033 737</b>	<b>0</b>	<b>1 433 772</b>	<b>85 772</b>
Pozemky	858 082	0	858 082	0	858 082	858 082
Stavby	21 732 390	105 058	21 837 448	0	7 572 573	7 352 197
Samostatné hnutelivé vecia súbory hnutelivých vecí	58 303 207	35 702	58 338 909	1 185 340	12 343 592	11 876 065
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné siadco a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 705 593	52 657	2 758 250	68 077	643 994	628 574
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	702 185	0	-682 111	0	702 185	20 074
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	1 300 000	2 198 799	1 548 736	0	1 300 000	15 487
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>84 431 457</b>	<b>413 296</b>	<b>84 252 460</b>	<b>62 181 031</b>	<b>22 250 426</b>	<b>20 750 479</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>85 465 194</b>	<b>413 296</b>	<b>85 286 196</b>	<b>63 071 396</b>	<b>22 250 426</b>	<b>20 836 251</b>

**VEGUM a. s.**Účtovná zázvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 1 4 1 2 1 1  
DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5**3. Zásoby**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Materiál	20 853	21 210	20 853	0	21 210
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	8 848	4 069	8 848	0	4 069
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>29 701</b>	<b>25 279</b>	<b>29 701</b>	<b>0</b>	<b>25 279</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky k bezpohybovému materiálu a materiálu so zníženou úžitkovou hodnotou a zvýšenými spracovateľskými nákladmi a je pravdepodobné, že hotové výrobky, na výrobu ktorých budú tieto suroviny použité, sa predajú so stratou. Odborná komisia navrhla tvorbu opravnej položky vo výške 20 % - 95 % hodnoty surovín. Opravná položka k výrobkom bola vytvorená v dôsledku zníženia ich predajnej ceny, vo výške 10 % - 40 % ich hodnoty.

**Spôsob a výška poistenia zásob:**

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 4 500 000 EUR, pre prípad krádeže vlámaním, lúpeže a vandalského činu sú poistené do výšky poistnej sumy 33 000 EUR (v roku 2023: 5 100 000 EUR a 33 000 EUR).

SPOLUPOISŤOVATELIA	Poistený majetok	Výška poistenia na rok 2024 v EUR	Platnosť zmluvy
ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a. s. (55%) HDI – Versicherung AG (35%) Union poisťovňa, a. s. (10%)	súbor zásob	1 820	od 1.1.2009 na dobu neurčitú
	výrobky - za škodu spôsobenú stiahnutím výrobkov z trhu	37 800	od 1.1.2024 do 31.12.2024
	výrobky – za škodu spôsobenú vadným výrobkom	17 505	od 1.1.2009 na dobu neurčitú

Na zásoby vo výške 3 368 038 EUR je v notárskom centrálnom registri evidované záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a Československej obchodnej banky.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Vo VEGUM a. s. zákazková výroba vzniká na cechu strojárskej výroby (výroba tvárnic).

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období vrátane vlastných foriem	168 892
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2024	93 590
Zisk vykázaný k 31. decembru 2024	2 754
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	0

**5. Pohľadávky**

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	512 291	316 522	8 802	305 279	514 732
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	62	0	0	0	62
<b>Spolu</b>	<b>512 353</b>	<b>316 522</b>	<b>8 802</b>	<b>305 279</b>	<b>514 794</b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.



## VEGUM a. s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 205 199	5 185 002
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>1 424 441</u>	<u>1 273 193</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>6 629 640</u></b>	<b><u>6 458 195</u></b>

V notárskom centrálnom registri je evidované záložné právo na všetky pohľadávky v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a ČSOB v pomere v akom financujú Spoločnosť.

### 6. Finančné účty

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

V notárskom centrálnom registri je evidované právo na výplatu vkladov z účtov vedených v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a ČSOB.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé:		
Licencia ESET, vernostná licencia IFS	4 416	1 776
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>4 416</b>	<b>1 776</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné majetku a osôb	87 023	83 070
Práce výpočtovej techniky a iné služby	13 110	11 405
Paušál na mobilné telefóny	3 124	3 218
Predplatné časopisov	247	226
Ostatné	908	527
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>104 412</b>	<b>98 446</b>
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období - krátkodobé</b>		
Príspevok na chránenú dielňu	19 690	15 215
Úhrady od poisťovne, zisková prémie k pohľadávkam	8 857	4 504
Príspevok štátnej pomoci - ceny energií	10 586	82 034
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>39 133</b>	<b>101 753</b>
<b>Spolu</b>	<b>147 961</b>	<b>201 975</b>

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 4 367 332 EUR (k 31. decembru 2023: 4 367 332 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2024 nemenilo.

Informácie o počte akcií a ich menovitej hodnote sú uvedené v časti C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 62 759 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	62 759
Prevod na neuhradenú stratu	0
<b>Spolu</b>	<b>62 759</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2024 účtovná strata -2 442 473 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- *preúčtovať na účet 429 – Neuhradená strata min. rokov vo výške -2 442 473 EUR.*

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**13. Rezervy**

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>168 290</b>	<b>16 356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>184 646</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	168 290	16 356	0	0	184 646
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>168 290</b>	<b>16 356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>184 646</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>274 880</b>	<b>528 391</b>	<b>244 770</b>	<b>3 924</b>	<b>554 577</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	72 969	104 720	72 969	0	104 720
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>72 969</b>	<b>104 720</b>	<b>72 969</b>	<b>0</b>	<b>104 720</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	5 241	4 858	5 241	0	4 858
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	16 736	33 745	16 736	0	33 745
Rabat odberateľom	6 647	33 880	6 647	0	33 880
Odmeny zamestnancom	0	120 961	0	0	120 961
Nevyfakturované dodávky služieb, EE	126 830	213 026	126 830	0	213 026
Odchodné do dôchodku	33 588	3 776	9 902	0	27 462
Odstupné	0	0	0	0	0
Iné	12 869	13 425	6 445	3 924	15 925
	<b>201 911</b>	<b>423 671</b>	<b>171 801</b>	<b>3 924</b>	<b>449 857</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>201 911</b>	<b>423 671</b>	<b>171 801</b>	<b>3 924</b>	<b>449 857</b>

Vytvorené krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t. j. v r. 2025.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na pokuty a penále vo výške 2 500 EUR v riadku „Iné“ bola vytvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania zmluvných podmienok.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**14. Závazky**

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 065 680	1 542 762
Závazky v lehote splatnosti	4 230 273	4 871 813
	<b>6 295 953</b>	<b>6 414 575</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 048 889	4 286 554	762 335	0
Čistá hodnota zákazky	0		0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	178 892	0	178 892	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	492 779	492 779	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	310 736	310 736	0	0
Daňové záväzky a dotácie	56 593	56 593	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	208 064	208 064	0	
	<b>6 295 953</b>	<b>5 354 726</b>	<b>941 227</b>	<b>0</b>

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 021 099	3 858 604	1 162 495	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	380 267	0	380 267	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	467 818	467 818	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	292 525	292 525	0	0
Daňové záväzky a dotácie	48 695	48 695	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	204 171	204 171	0	0
	<b>6 414 575</b>	<b>4 871 813</b>	<b>1 542 762</b>	<b>0</b>

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**15. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-735 390	-498 293
– zdaniteľné	11 244 337	10 856 597
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>176 496</b>	<b>104 647</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>176 496</b>	<b>104 647</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>2 698 642</b>	<b>2 279 886</b>
<b>Celková odložená daň (záväzok)</b>	<b>2 522 146</b>	<b>2 175 239</b>

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	2 522 146
Stav k 31. decembru 2023	2 175 239
<b>Zmena</b>	<b>346 907</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	346 907
– zaúčtované do vlastného imania	0

**16. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	21 065	85 006
Tvorba na ťarchu nákladov	68 570	64 817
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-69 796	-128 758
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>19 839</b>	<b>21 065</b>

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



**VEGUM a. s.**

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**17. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Splátkový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,35%	29.2.2024	0	0
Splátkový ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 2,45%	25.5.2024	0	0
COVID UNCR	EUR	3M EURIBOR + 1,90%	30.9.2026	0	464 760
COVID ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 1,90%	25.6.2026	0	195 014
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>				<b>0</b>	<b>659 774</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Splátkový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,35%	29.2.2024	0	16 792
Splátkový ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 2,45%	25.5.2024	0	14 894
Účelový ČSOB	EUR	EURIBOR + 2,30%	25.11.2023	0	0
COVID UNCR	EUR	EURIBOR + 1,90%	31.12.2025	464 760	265 572
COVID ČSOB	EUR	EURIBOR + 1,90%	25.12.2025	195 014	129 996
Kontokorentný UNCR	EUR	EURIBOR + 2,20%	výpoveďou	6 030 886	5 585 651
Kontokorentný ČSOB	EUR	EURIBOR + 2,50%	výpoveďou	2 358 533	2 196 118
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>9 049 193</b>	<b>8 209 023</b>
<b>Spolu</b>				<b>9 049 193</b>	<b>8 868 797</b>

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

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 049 193	8 209 023
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	659 774
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 049 193</b>	<b>8 868 797</b>

Na investičné/splátkové úvery je v UniCredit Bank úverová linka v objeme 2,4 mil. EUR a v ČSOB 1,6 mil. EUR. Úverová linka má revolvingový charakter, pričom doba splácania jednotlivých úverov v rámci úverovej linky je 48 mesiacov.

Úverový limit pre kontokorent sa poskytuje na jednotlivé za sebou bez prerušenia nasledujúce úverové/ocenovalie obdobia v trvaní jedného mesiaca, ktoré sa opakovane obnovujú, pričom každá zo zmluvných strán môže úverový limit alebo jeho časť vypovedať. Dňom splatnosti sa potom stáva tridsiaty deň po doručení oznámenia o výpovedi. V UniCredit Bank je kontokorentný limit vo výške 4,5 mil.EUR.

V ČSOB je kontokorentný limit vo výške 2,4 mil.EUR.

Regulovaný kontokorent v UniCredit Bank je s maximálnym limitom 1,65 mil. EUR. Výška regulovaného kontokorentu sa mesačne upravuje podľa objemu financovaných pohľadávok (Beko Manufacturing Slovakia a Beko Poland Manufacturing Sp. z o.o. )

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

Kovenanty dohodnuté v úverových zmluvách neboli k 31.12.2024 splnené. Podľa vyjadrenia banky však nebude žiadať predčasné splatenie úverov a bude sa postupovať podľa pôvodných splátkových kalendárov.

Forma zabezpečenia pri jednotlivých úveroch je zobrazená v nasledujúcom prehľade:

Veriteľ	Druh úveru	Mena	Stav k 31.12.2024	Popis zabezpečenia
UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia	kontokorent	EUR	6 030 886	Nehnutelný a hnutelný majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia
	splátkový úver	EUR	464 760	
ČSOB	kontokorent	EUR	2 358 533	Nehnutelný a hnutelný majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia
	splátkový úver	EUR	195 014	
<b>SPOLU</b>			<b><u>9 049 193</u></b>	

**18. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nevyučtované bankové poplatky - debetné	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Služby pre CT VC - pref.	15 023	16 511
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>15 023</b>	<b>16 511</b>
<b>Spolu</b>	<b><u>15 023</u></b>	<b><u>16 511</u></b>

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu lakovacej linky a linky kontinuálnej vulkanizácie P01-Gerlach.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024		31.12.2023	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	201 375	12 011	192 626	20 760
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	178 892	3 680	380 267	15 691
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0		0	0
<b>Spolu</b>	<b>380 267</b>	<b>15 691</b>	<b>572 893</b>	<b>36 451</b>

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Na prenájatý majetok nie je zriadené záložné právo.

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 095 566			66 921		
z toho teoretická daň 21 %		-440 069	21,00 %		14 053	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	868 474	182 380	-8,70 %	769 664	161 629	241,52 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-661 173	-138 846	6,63 %	-434 589	-91 264	-136,38 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-401 996	-84 419	-126,15 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Úprava ZD o kladný rozdiel DO automobilu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-1 888 265	-396 534	18,92 %	0	0	0,00 %
<b>Splatná daň</b>		<b>0</b>	<b>18,92 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň		346 907	-16,55 %		4 162	6,22 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>346 907</b>	<b>2,37 %</b>		<b>4 162</b>	<b>6,22 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

	2024 EUR	2023 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	310 754	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	2 177 974	2 177 974
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 833 827	1 604 598

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21% (v roku 2023: 21%). Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

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

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

	2024 EUR	2023 EUR
<b>Výrobky</b>		
Gumové výrobky	28 984 470	31 740 070
Strojárske výrobky	84 287	229 599
	<b>29 068 757</b>	<b>31 969 669</b>
<b>Tovar</b>		
Iné	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Služby</b>		
Zákazková výroba foriem	117 135	88 155
Prenájom	115 918	88 813
Distribúcia elektrickej energie	153 623	339 734
Vývoj nových výrobkov	185 473	76 482
Iné	239 122	206 312
	<b>811 271</b>	<b>799 496</b>
<b>Spolu</b>	<b>29 880 028</b>	<b>32 769 165</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 342 841 EUR (v roku 2023 zvýšenie 104 130 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 356 759 EUR (v roku 2023 zvýšenie 47 155 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	Zmena stavu 2024 EUR	Zmena stavu 2023 EUR
Nedokončená výroba	340 017	390 832	453 057	-50 815	-62 225
Hotové výrobky	720 098	1 026 042	916 662	-305 944	109 380
Spolu	<b>1 060 115</b>	<b>1 416 874</b>	<b>1 369 719</b>	<b>-356 759</b>	<b>47 155</b>
Manká a škody				7 456	38 540
Reprezentačné				1 484	685
Iné				4 978	17 750
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>-342 841</b>	<b>104 130</b>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**3. Aktivácia**

	2024	2023
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	60 841	954
Ostatná aktívacia	0	0
<b>Spolu</b>	<b>60 841</b>	<b>954</b>

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Prepravné a balné výrobkov	44 849	30 921
Dotácie na hospodársku činnosť	139 261	120 319
Emisné kvóty	0	0
Iné	14 877	14 866
<b>Spolu</b>	<b>198 987</b>	<b>166 106</b>

*Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:*

ÚPSVaR - Projekt "Podpora rozvoja zručností zamestnancov"	61 788	0
Dotácie z Ministerstva hospodárstva SR na pokrytie nákladov v dôsledku zvýšených cien zemného plynu a elektrickej energie	0	56 851

**5. Osobné náklady**

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	7 423 657	7 092 556
Ostatné náklady na závislú činnosť	89 856	89 856
Sociálne poistenie	1 949 865	1 878 681
Zdravotné poistenie	781 636	704 469
Sociálne náklady	437 345	430 708
<b>Spolu</b>	<b>10 682 359</b>	<b>10 196 270</b>

**6. Kurzové zisky**

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	4	99
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	7 966	195
<b>Spolu</b>	<b>7 970</b>	<b>294</b>

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**7. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Tržby z predaja emisných kvót	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8. Náklady na poskytnuté služby**

	2024	2023
	EUR	EUR
Prepravné	649 910	575 865
Náklady na opravy a udržiavanie	469 366	389 186
Upratovanie a pranie prádla	208 845	218 669
Poradenské služby	38 093	39 435
Kooperácia pre strojár. výrobu	33 412	35 558
Telefónne a poštové služby	41 392	43 655
Provízie obchodným zástupcom	47 733	50 300
Práce výpoč. techniky, licenč. poplatky	156 295	134 523
Cestovné náklady	13 423	13 918
Náklady na uloženie odpadu na skládku	40 575	33 978
Nájomné	96 360	70 947
Audit a poradenstvo	32 245	27 096
Povlakovanie, pieskovanie a ostrenie nástrojov pre OSV	2 068	0
Kalibrácia prístrojov a laboratórne skúšky pre QM	33 483	52 762
Účastnicke poplatky za školenia	77 141	13 762
Iné	459 321	357 413
<b>Spolu</b>	<b>2 399 662</b>	<b>2 057 067</b>

**9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2024	2023
	EUR	EUR
Odpis pohľadávok	0	0
Poistné	206 261	184 363
Manká a škody	21 529	83 125
Pokuty a penále za nedodržanie kvality	7 282	14 398
Iné	25 119	26 704
<b>Spolu</b>	<b>260 191</b>	<b>308 590</b>

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**10. Kurzové straty**

	2024 EUR	2023 EUR
Kurzové straty	9 446	9 658
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	298	11
<b>Spolu</b>	<b>9 744</b>	<b>9 669</b>

**11. Finančné náklady**

	2024 EUR	2023 EUR
Nákladové úroky	539 831	519 847
Bankové poplatky	68 921	74 633
Poplatky z odkupu pohľadávok	0	0
Predané emisné kvóty	0	0
<b>Spolu</b>	<b>608 752</b>	<b>594 480</b>

**12. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2024 EUR	2023 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	32 245	27 096
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	2 021	531
<b>Spolu</b>	<b>34 266</b>	<b>27 627</b>

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**13. Čistý obrat**

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2024</u> EUR	<u>2023</u> EUR
<b>Slovenská republika</b>	Gumové výrobky	8 319 789	8 119 526
	Strojárske výrobky	84 287	229 599
	Zákazková výroba foriem	75 390	42 100
	Prenájom	115 918	88 813
	Distribúcia elektrickej energie	153 623	339 734
	Vývoj nových výrobkov	147 775	28 162
	Iné	221 213	197 432
	<b>Spolu</b>	<b>9 117 995</b>	<b>9 045 366</b>
<b>Česká republika</b>	Gumové výrobky	3 640 051	4 264 241
	Strojárske výrobky	0	0
	Zákazková výroba foriem	41 745	36 900
	Vývoj nových výrobkov	20 422	14 334
	Iné	1 091	212
	<b>Spolu</b>	<b>3 703 309</b>	<b>4 315 687</b>
<b>Nemecko</b>	Gumové výrobky	6 373 009	7 719 996
	Strojárske výrobky	0	0
	Zákazková výroba foriem	0	3 255
	Vývoj nových výrobkov	13 600	25 670
	Iné		3 300
<b>Spolu</b>	<b>6 386 609</b>	<b>7 752 221</b>	
<b>Iné</b>	Gumové výrobky	10 651 621	11 636 307
	Zákazková výroba foriem	0	5 900
	Vývoj nových výrobkov	3 676	8 316
	Strojárske výrobky	0	0
	Iné	16 818	5 368
<b>Spolu</b>	<b>10 672 115</b>	<b>11 655 891</b>	
<b>Spolu</b>	<b>Gumové výrobky</b>	<b>28 984 470</b>	<b>31 740 070</b>
	<b>Strojárske výrobky</b>	<b>84 287</b>	<b>229 599</b>
	<b>Zákazková výroba foriem</b>	<b>117 135</b>	<b>88 155</b>
	<b>Prenájom</b>	<b>116 318</b>	<b>88 813</b>
	<b>Distribúcia elektrickej energie</b>	<b>153 623</b>	<b>339 734</b>
	<b>Vývoj nových výrobkov</b>	<b>185 473</b>	<b>76 482</b>
	<b>Iné</b>	<b>238 722</b>	<b>206 312</b>
	<b>Spolu</b>	<b>29 880 028</b>	<b>32 769 165</b>



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

## I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosti nehrozí žiaden súdny proces, preto sa náklady na prípadný súdny spor neočakávajú žiadne.

Spoločnosť neposkytla záruky na splatenie bankových záväzkov.

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

### 2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby majetok – gumárenské stroje a zariadenia, ktoré sú využívané vo výrobnom procese, na odbore údržby a fraktáli VTG v nasledovnej štruktúre:

CONTITECH Hannover vo výške	12 391 EUR
Technoprofil Wuppertal	119 498 EUR
DENSO Leverkusen	3 994 EUR
SPOLU	135 883 EUR

Spoločnosť ďalej využíva majetok vo vlastníctve tretích osôb – formy a šablóny dodané zákazníkmi v hodnote 7 554 711 EUR.

### 3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma k 31. decembru 2024 kancelárske priestory, DHM a DNM pre výkon podnikateľskej a zdravotníckej podnikateľskej činnosti tretím osobám. Od septembra 2009 spoločnosť prenajíma závodnú kuchyňu, od mája 2014 aj výrobnú halu, od septembra 2017 aj nebytové priestory v objekte č. 762 TR a od novembra 2020 tiež priestory v objekte 703. Ročné výnosy z nájomného sú približne 115 918 EUR. Prenajaté priestory a majetok vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

### 4. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť ďalej sleduje v podsúvahovej evidencii tieto položky: materiál v skladoch CO v hodnote 333 EUR (v roku 2023: 333 EUR), pohľadávky za manká a škody 5 557 EUR (v roku 2023: 5 557 EUR), DDHM v cene do 1 700,- EUR v hodnote 1 642 700 EUR (v roku 2023: 1 626 969 EUR), DDNM 46 148 EUR (v roku 2023: 93 479 EUR), založený majetok a akcie vo výške 23 800 336 EUR (v roku 2023: 25 144 421 EUR) a stravné lístky vo výške 139 EUR.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 44 928 EUR (v roku 2023: 44 928 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 44 928 EUR (v roku 2023: 44 928 EUR).

Členom štatutárnych orgánov, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment Spoločnosti tvoria štatutári.

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	80 013	111 874
Doplnkové dôchodkové poistenie	312	312
<b>Spolu</b>	<b>83 325</b>	<b>112 186</b>

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

**M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>4 367 332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 367 332</b>
Základné imanie	4 367 332	0	0	0	4 367 332
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>35 907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 907</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>876 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>876 149</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	876 149	0	0	0	876 149
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>9 962 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 962 720</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 962 720			0	9 962 720
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-2 802 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62 759</b>	<b>-2 739 841</b>
Nerozdelný zisk minulých rokov	1 048 249	0	0	62 759	1 111 008
Neuhradená strata minulých rokov	-3 850 849	0	0	0	-3 850 849
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>62 759</b>	<b>-2 442 473</b>	<b>0</b>	<b>-62 759</b>	<b>-2 442 473</b>
<b>Spolu</b>	<b>12 502 267</b>	<b>-2 442 473</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 059 794</b>

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>4 367 332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 367 332</b>
Základné imanie	4 367 332	0	0	0	4 367 332
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>35 907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 907</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>876 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>876 149</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	876 149	0	0	0	876 149
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>9 962 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 962 720</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 962 720			0	9 962 720
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-464 269</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 338 331</b>	<b>-2 802 600</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 048 249	0	0	0	1 048 249
Neuhradená strata minulých rokov	-1 512 518	0	0	-2 338 331	-3 850 849
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-2 338 331</b>	<b>62 759</b>	<b>0</b>	<b>2 338 331</b>	<b>62 759</b>
<b>Spolu</b>	<b>12 439 508</b>	<b>62 759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 502 267</b>

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 1 4 1 2 1 1  
DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

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

V položke Ostatné kapitálové fondy vo výške 35 907 EUR sú vykázané nasledovné položky:

- dotácia od Slovenskej poisťovne	24 128 EUR
- vrátený štátny príspevok na bytovú výstavbu	211 EUR
- saldo v ocenení pozemkov	4 298 EUR
- dotácia z fondu na podporu zahraničného obchodu na HM	7 270 EUR

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 367 332 EUR (31. decembra 2023: 4 367 332 EUR) tvorí:

- 1 283 kusov zaknihovaných akcií na meno, v menovitej hodnote 3 404 EUR (k 31. decembru 2023: 1 283 kusov zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 3 404 EUR). Akcie sú prevoditeľné bez obmedzenia.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
a	b	C	D
<b>Transakcia s akcionárom - členom DR</b>			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	12 198	12 164

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa; 02 – predaj; 03 – poskytnutie služby; 04 – obchodné zastúpenie; 05 – licencia; 06 – transfer; 07 – know-how; 08 – úver, pôžička; 09 – výpomoc; 10 – záruka; 11 – iný obchod.



## VEGUM a. s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5

## O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Ozna- čenie	T E X T	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 095 566	66 921
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	2 478 042	1 889 371
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 590 984	1 636 451
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	296 053	-172 910
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	52 014	-89 850
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	539 831	519 847
A. 1.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-840	-4 167
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	475 848	234 444
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-169 004	954 004
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	133 617	-1 136 949
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	511 235	417 389
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	858 324	2 190 736
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-539 831	-519 847
**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	318 493	1 670 889
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	27 103
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	318 493	1 697 992
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-331 259	-385 380
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	36 925	762 757
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-294 334	377 377
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>			
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-628 629	-1 804 541
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-427 254	-718 678
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-201 375	-1 085 863
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-628 629	-1 804 541
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B +C)	-604 470	270 828
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-7 778 207	-8 049 035
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	-8 382 677	-7 778 207
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	-8 382 677	-7 778 207

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 1 4 1 2 1 1  
DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5**Doplňujúce údaje k prehľadu peňažných tokov**

<i>Zložky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	<i>Stav k 1.1.2024</i>	<i>Stav k 31.12.2024</i>
1. Peniaze (211, 213, 261)	3 562	6 742
2. Bežné účty (221A)	0	0
3. Dlhové cenné papiere (256)	0	0
<b>4. Finančný majetok (r.1+2+3)</b>	<b>3 562</b>	<b>6 742</b>
5. Kontokorentný účet v ČSOB	-2 196 118	-2 358 533
6. Kontokorentný účet v UniCredit Bank	-5 585 651	-6 030 886
<b>8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (r.4+5+6+7)</b>	<b>- 7 778 207</b>	<b>-8 382 677</b>

Pre potreby zostavenia prehľadu peňažných tokov zaraďujeme pod:

**1. peňažné prostriedky:**

- peniaze v hotovosti (z účtu 211)
- ceniny (z účtu 213)
- peniaze na ceste (z účtu 261)
- bežné bankové účty (z účtu 221)
- kontokorentný úver (z účtu 221)

**2. peňažné ekvivalenty:**

- krátkodobý vysoko likvidný finančný majetok; t.j. likvidné a obchodovateľné cenné papiere so splatnosťou najviac tri mesiace od dátumu ich obstarania (z účt. skupiny 25)
- termínované vklady na bankových účtoch uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu (z účtu 221)
- prioritné akcie do troch mesiacov pred ich splatnosťou (z účt. skupiny 06, z účtu 251)

Základným pravidlom pre zostavenie prehľadu peňažných tokov bola nepriama metóda v zmysle opatrenia Ministerstva financií SR č. 4455/2003-92 zo dňa 31.3.2003.