

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac
0 1

rok
2 0 1 3

do

mesiac
1 2

rok
2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 2

do

1 2

2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

3 0 0 4 2 0 0 8

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

4 4 1 4 1 2 1 1

DIČ

2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

Kód SK NACE

2 2 . 1 9 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V E G U M a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

G U M Á R E N S K Á

Číslo

3 3 7

PSČ

9 7 2 2 3

Názov obce

D O L N É V E S T E N I C E

Číslo telefónu

0 4 6 / 5 1 9 5 5 4 1

Číslo faxu

0 4 6 / 5 1 9 5 5 3 3

E-mailová adresa

k l a n i c o v a . j a n a @ v e g u m . s k

Zostavené dňa: 25.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba gumárenských zmesí
- výroba gumových produktov
- výroba strojov a zariadení
- montáž strojov a zariadení pre gumárenskú výrobu
- tvorba technickej dokumentácie pre gumárenskú výrobu
- vývoj výrobkov a technológií v oblasti gumárenskej výroby
- zriaďovanie a prevádzkovanie jednotky požiarnej ochrany a s tým spojené služby
- elektroenergetika
- výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce mimo banskej činnosti
- prenájom nehnuteľností
- prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie
- poskytovanie pôžičiek nebankovým spôsobom
- výskum výrobkov a technológií v oblasti gumárenskej výroby

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	525	523
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	539	529
počet vedúcich zamestnancov	20	20

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. mája 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 18. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku č.118/2013 vydanom 20. júna 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. mája 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Doc. RNDr. Jozef Trnovec, CSc. – predseda
Mgr. Ladislav Tóth – člen
Ing. Pavel Janega – člen

Dozorná rada: Mgr. Milan Šiška
Ing. arch. Pavol Jakubec
Miroslav Mišík

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 a jeho výška aktuálna k 1. januáru 2013 i k 31. decembru 2013 je 4 364 147 EUR po zaokrúhlení.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. arch. Pavol Jakubec	4 343 698	99,53	99,53	-
I.D.C. s.r.o.	33	0,00	0,00	-
Marta Sekerešová	3 403	0,08	0,08	-
Ing. Flimel Marián	3 403	0,08	0,08	-
Miloslav Matiaško	6 805	0,16	0,16	-
Miloslav Pokorný	6 805	0,16	0,16	-
Spolu	4 364 147	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť VEGUM a. s. nevstupuje do žiadneho konsolidovaného celku.

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Manažment vedenia si je vedomý vykazovania záporného výsledku hospodárenia v priebehu podnikateľskej činnosti spoločnosti a jej právnych predchodcov za účtovné roky 2006 (VEZMOS a.s. – 14 332 EUR); 2007 (VEGUM a.s. – 631 304 EUR, VEZMOS, a.s. – 111 545 EUR); 2008 (VEGUM, a.s. – 1 135 683 EUR, Vegum Slovensko a.s. – 313 845 EUR a VEZMOS, a.s. k 3.11.2008 – 44 667 EUR), 2009 – 3 028 699 EUR, 2010 – 2 473 396 EUR, 2012 – 478 773 a prehlasuje, že to nebude mať žiadny vplyv na chod spoločnosti počas najbližších 12 mesiacov po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť pokračuje v začatom programe konsolidácie a reštrukturalizácie výrobných, odbytových, finančných a úverových procesov, ktorého výsledkom má byť zlepšenie konkurencieschopnosti a zlepšenie hospodárskych výsledkov spoločnosti. Výsledkom je rast tržieb z predaja výrobkov, pozitívny prevádzkový CF, dosiahnutie zisku po zdanení za rok 2013 vo výške 300 340 EUR a pozitívne vlastné imanie.

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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.).

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

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

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

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

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 obstarávacia 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.



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

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 %
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

(c) 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 prírážka, 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 strojárenská 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, výrobné 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.

(d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	6	0	9	6	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou,
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- c) rozdiely z precenenia majetku pri zlúčení spoločností.

(k) 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.

(l) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(n) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

(o) 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.

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

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	6	0	9	6	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

(p) 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.



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Spoločnosť identifikovala k odpredaju nepotrebný majetok Športovo-relaxačné centrum – tenisová hala, budova Vývojová dielňa + laboratória, a sklady Odboru nakupovania.

K nepotrebnému DHM – Športovo-relaxačné centrum – tenisová hala je vytvorená opravná položka vo výške 338 829 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 178 633 023 EUR (2012: 177 595 076 EUR). Vybrané motorové vozidlá, stroje, strojové zariadenia a elektronika sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia do výšky 7 518 788 EUR (2012: 5 989 919 EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok (pozemky a na nich stojace stavby) sú evidované v Správe katastra Prievidza záložné práva zriadené v prospech financujúcich bánk. V notárskom centrálnom registri sú evidované nasledovné záložné práva:

- záložné právo na hnuteľný (dlhodobý hmotný majetok s výnimkou pozemkov a stavieb) a nehnuteľný (software) majetok v zmysle záložných zmlúv s jednotlivými bankami, pričom k 31. decembru 2013 bol založený celý dlhodobý majetok,
- záložné právo na zásoby v prospech ČSOB,
- záložné právo na všetky pohľadávky v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia v prvom rade a pohľadávky voči vybraným odberateľom v prospech ČSOB v druhom rade.

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	22 280 373
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na založený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok boli vypracované znalecké posudky. Jednotlivé posudky sa aktualizujú podľa požiadaviek bán, pričom hodnoty stanovené znalcom sú brané ako indikátory znehodnotenia majetku. Spoločnosť zároveň sama kontroluje majetok pre prípadne známky znehodnotenia. Bežné opotrebenie je zohľadnené v odpisoch, v prípade iného znehodnotenia sa vytvárajú opravné položky. Zmenšenie hodnoty majetku, okrem obvyklého opotrebenia pri využívaní zvyčajným spôsobom sme povinní oznámiť záložnému veriteľovi.



VEGUM a.s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

VEGUM a.s. Dolné Vestenice										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2013										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	575 114	0	0	0	30 772	0	605 886		
Prírastky		0	0	0	0	15 790	0	15 790		
Úbytky	0	41 673	0	0	0	0	0	41 673		
Presuny	0	46 562	0	0	0	-46 562	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	580 003	0	0	0	0	0	580 003		
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	456 133	0	0	0	0	0	456 133		
Prírastky	0	36 440	0	0	0	0	0	36 440		
Úbytky	0	41 673	0	0	0	0	0	41 673		
Stav na konci účtovného obdobia	0	450 900	0	0	0	0	0	450 900		
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	118 981	0	0	0	30 772	0	149 753		
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 103	0	0	0	0	0	129 103		



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

VEGUM a.s. Dolné Vestenice										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2012										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	586 755	0	0	0	0	0	0	586 755	
Prírastky		0	0	0	0	0	37 663	0	37 663	
Úbytky	0	18 532	0	0	0	0	0	0	18 532	
Prestuny	0	6 891	0	0	0	0	-6 891	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	575 114	0	0	0	0	30 772	0	605 886	
Oprávk										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	441 918	0	0	0	0	0	0	441 918	
Prírastky	0	32 748	0	0	0	0	0	0	32 748	
Úbytky	0	18 533	0	0	0	0	0	0	18 533	
Stav na konci účtovného obdobia	0	456 133	0	0	0	0	0	0	456 133	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	144 837	0	0	0	0	0	0	144 837	
Stav na konci účtovného obdobia	0	118 981	0	0	0	0	30 772	0	149 753	



VEGUM a.s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

VEGUM a.s. Dolné Vestenice											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
31.12.2013											
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d	e						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	988 154	21 754 779	45 315 709	0	0	2 248 978	993 988	114 765	71 416 373		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 126 954	566 855	2 693 809		
Úbytky	8 814	172 084	1 922 023	0	0	1 373	0	0	2 104 294		
Presuny	0	156 236	3 207 413	0	0	0	-2 880 341	-483 308	0		
Stav na konci účtovného obdobia	979 340	21 738 931	46 601 099	0	0	2 247 605	240 601	198 312	72 005 888		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 024 431	35 829 953	0	0	1 813 787	0	0	48 668 171		
Prírastky	0	462 571	2 269 344	0	0	82 080	0	0	2 813 995		
Úbytky	0	172 084	1 922 023	0	0	1 373	0	0	2 095 480		
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 314 918	36 177 274	0	0	1 894 494	0	0	49 386 686		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	338 829	0	0	0	0	0	0	338 829		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	338 829	0	0	0	0	0	0	338 829		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	988 154	10 391 519	9 485 756	0	0	435 191	993 988	114 765	22 409 373		
Stav na konci účtovného obdobia	979 340	10 085 184	10 423 825	0	0	353 111	240 601	198 312	22 280 373		



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

VEGUM a.s. Dolné Vestenice Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2012											
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na		Spolu
			hnuteľné veci a súbory	hnuteľných vecí					dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	990 256	21 704 234	43 950 949	0	0	2 255 717	1 026 487	52 224	69 979 867		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 596 273	460 059	2 056 332		
Úbytky	2 102	0	195 067	0	0	25 139	0	397 518	619 826		
Prestuny	0	50 545	1 559 827	0	0	18 400	-1 628 772	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	988 154	21 754 779	45 315 709	0	0	2 248 978	993 988	114 765	71 416 373		
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 642 158	34 709 699	0	0	1 743 436	0	0	47 095 293		
Prírastky	0	382 273	1 315 319	0	0	95 490	0	0	1 793 082		
Úbytky	0	0	195 065	0	0	25 139	0	0	220 204		
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 024 431	35 829 953	0	0	1 813 787	0	0	48 668 171		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	338 829	0	0	0	0	0	0	338 829		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	338 829	0	0	0	0	0	0	338 829		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	990 256	10 723 247	9 241 250	0	0	512 281	1 026 487	52 224	22 545 745		
Stav na konci účtovného obdobia	988 154	10 391 519	9 485 756	0	0	435 191	993 988	114 765	22 409 373		

2. Zásoby

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

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	106 480	67 509	105 081	0	68 908
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	16 333	16 349	16 333	0	16 349
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	122 813	83 858	121 414	0	85 257

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 zo stratou. Odborná komisia navrhla tvorbu opravnej položky vo výške 20 % - 90 % hodnoty surovín. Opravná položka k výrobkom bola vytvorená v dôsledku zníženia ich predajnej ceny, vo výške 10 % - 80 % ich hodnoty.

Spôsob a výška poistenia zásob:

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 4 400 tis. EUR, pre prípad krádeže vlámaním, lúpeže a vandalského činu sú poistené do výšky poistnej sumy 33 194 EUR. (v roku 2012 4 400 tis. EUR a 33 194 EUR)

SPOLUPOISŤOVATELIA	Poistený majetok	Výška poistenia na rok 2013 v EUR	Platnosť zmluvy
ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a. s. (45%) QBE Insurance (EUROPE) Limited (20%) HDI – Versicherung AG (20%) Union poisťovňa, a. s. (15%)	súbor zásob	1 591	od 1.1.2009 na dobu neurčitú
	výrobky - za škodu spôsobenú stiahnutím výrobkov z trhu	30 000	od 1.1.2013 do 31.12.2013
	výrobky – za škodu spôsobenú vadným výrobkom	8 629	od 1.1.2009 na dobu neurčitú

V notárskom centrálnom registri je evidované záložné právo na zásoby v prospech ČSOB:

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 890 605
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. 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 strojárskkej výroby (výroba tvárnic). K zákazkám, ktoré sú rozpracované ku koncu účtovného obdobia, neprijala spoločnosť žiadne preddavky, ani neboli čiastočne fakturované.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	216 380	189 579	216 380
Náklady na zákazkovú výrobu	212 099	185 668	212 099
Hrubý zisk / hrubá strata	4 107	3 642	4 107

	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	214 725	214 725
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 655	1 655
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	327 512	426 195	308 114	3 226	442 368
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	2 220	3 067	2 158	0	3 129
Pohľadávky spolu	329 732	429 262	310 272	3 226	445 497

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 225 813	932 120	3 157 933
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	62	62
Daňové pohľadávky a dotácie	293 030	0	293 030
Iné pohľadávky	12 912	5 600	18 512
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 531 755	937 782	3 469 537

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 165 284	613 307	2 778 591
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	62	62
Daňové pohľadávky a dotácie	271 019	0	271 019
Iné pohľadávky	3 927	5 956	9 883
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 440 230	619 325	3 059 555

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

V notárskom centrálnom registri je evidované záložné právo na všetky pohľadávky v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia v prvom rade a pohľadávky voči vybraným odberateľom v prospech ČSOB.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2013)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 469 537
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K blokácii dochádza v prípade neplnenia povinností vyplývajúcich zo zmluvy o úvere.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	7 099	7 897
Bežné bankové účty	79 877	2 775
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	86 976	10 672

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

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	86 976
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)			Stav k 31.12.2013
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	93 542	24 971	93 542	24 971
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	93 542	24 971	93 542	24 971

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé:	2 924	0
Bronzová záruka - terminály na čiarové kódy	2 924	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	54 681	70 553
Práce výpočtovej techniky a iné služby	2 263	3 282
Predplatné časopisov	1 023	1 438
Úroky z faktorignu	499	860
Paušál na mobilné telefóny	3 760	3 977
Poistné majetku a osôb	43 526	60 898
Ostatné	3 610	98
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 564	8 694
Úhrady od poisťovne	56	0
Príjem príspevku na chránenú dielňu	11 205	4 309
Poistenie pohľadávok - bonus za bezškodový priebeh	3 303	3 885
Ostatné	0	500
Spolu	72 169	79 247

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				f
	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	b	c	d	e	
Dlhodobé rezervy z toho:	39 522	27 976	14 162	0	53 336
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	39 522	27 976	14 162	0	53 336
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	39 522	27 976	14 162	0	53 336
Krátkodobé rezervy, z toho:	157 947	117 865	136 560	3 756	135 496
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 048	34 700	33 702	0	35 046
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 000	11 000	11 000	0	11 000
Rezerva na emisie	30 405	14 350	30 405	0	14 350
Ostané (ener.audit,dobropisy)	50 060	26 555	30 003	3 378	43 234
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	125 513	86 605	105 110	3 378	103 630
Ostatné rezervy krátkodobé					
Skontá odberateľom	4 371	7 794	4 017	348	7 800
Odmeny zamestnancom	4 248	17 263	4 218	30	17 263
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	23 215	6 003	23 215	0	6 003
Regresné náhrady za prac. úrazy	600	200	0	0	800
	32 434	31 260	31 450	378	31 866
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	32 434	31 260	31 450	378	31 866

Vytvorené krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t. j. v r. 2014.

Rezerva na odchodné je vytvorená na pôžitky pre zamestnancov spoločnosti pri odchode zo zamestnania na starobný dôchodok. Podľa kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vyplatiť jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Spoločnosť v účtovnom



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

období roku 2013 aplikovala ustanovenie PÚ § 19 ods. 7 písm. s) a vypočítava a účtuje o tvorbe rezervy ohľadom programov so stanovenými výhodami. Rezerva je súčasnou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o dohady pravdepodobnosti (pravdepodobnosť zotrvania zamestnanca v pracovnom pomere až do odchodu do dôchodku a pravdepodobnosť pôsobenia firmy VEGUM a.s. s uvedenými pracovníkmi až do ich odchodu do dôchodku). Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi (plánovaný vývoj miezd), a s použitím úrokových sadzieb, je rozdelená na krátkodobú a dlhodobú časť.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 14 350 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	44 681	0	0	5 159	39 522
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	44 681	0	0	5 159	39 522
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	44 681	0	0	5 159	39 522
Krátkodobé rezervy, z toho:	186 682	139 356	160 292	7 799	157 947
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 276	33 770	16 998	0	34 048
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 900	11 000	10 900	0	11 000
Rezerva na emisie	54 742	30 405	54 742		30 405
Ostatné (energet. audit, dobropisy...)	52 241	32 147	26 824	7 504	50 060
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	135 159	107 322	109 464	7 504	125 513
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Skontá odberateľom	19 294	4 371	19 294	0	4 371
Odmeny pracovníkom	12 302	4 248	12 223	79	4 248
Odstupné zamestnancom	3 320	0	3 320	0	0
Odchodné do dôchodku	16 207	23 215	15 991	216	23 215
Regresné náhrady za prac. úrazy	400	200	0	0	600
	51 523	32 034	50 828	295	32 434
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	51 523	32 034	50 828	295	32 434

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	463 908	675 480
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 068 441	2 537 939
Krátkodobé záväzky spolu	3 532 349	3 213 419
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	442 016	26 823
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	442 016	26 823

Spoločnosť má k 31. decembru 2013 záväzky z finančného prenájmu 77 ks osobných počítačov a 6 notebookov, 6 ks vstrekolisov DESMA, 1 lis PAS, Technológiu kotolne, 2 ks vákuových manipulátorov TAWI, zariadenie na navažovanie drobných chemikálií, sekačku METZNER a Plošinovú elektronickú váhu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade. V minulom roku Spoločnosť evidovala záväzky z finančného prenájmu 40 ks osobných počítačov.

	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	151 015	430 374	0	6 087	20 898	0
Finančný náklad	25 021	29 341	0	2 210	2 890	0
Spolu	176 036	459 715	0	8 297	23 788	0

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

– odpočítateľné	-572 870	-473 848
– zdaniteľné	9 058 972	10 569 089
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-85 202	-72 288
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-5 813 843	-7 836 113
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	1 423 821	1 927 917
Uplatnená daňová pohľadávka	192 296	631 143
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	438 847	463 159
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 992 974	2 430 890
Zmena odloženého daňového záväzku	437 917	479 985
Zaučtovaná ako náklad	437 917	479 985
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22%.

5. Sociálny fond

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

31. 12. 2013 31. 12. 2012

Začiatkový stav sociálneho fondu	5 925	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 133	42 249
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>44 133</i>	<i>42 249</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>38 416</i>	<i>36 324</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 642	5 925

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový UniCredit	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.11.2015	1 133 983	0
Splátkový úver ČSOB	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.11.2015	343 954	0
Splátkový Sberbank	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.4.2015	17 520	0
Dlhodobé úvery spolu				1 495 457	0
Krátkodobé bankové úvery					
Splátkový UniCredit	EUR	EURIBOR + 3,75%	31.12.2014	715 450	2 566 274
Splátkový úver ČSOB	EUR	EURIBOR + 3,75%	31.12.2014	216 490	776 189
Splátkový Sberbank	EUR	EURIBOR + 3,75%	31.12.2014	68 060	299 124
Kontokorentný UNCR	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.6.2014	4 074 987	4 140 417
Kontokorentný ČSOB	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.6.2014	1 239 636	1 158 853
Kontokorentný Sberbank	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.6.2014	486 117	473 871
Krátkodobé úvery spolu				6 800 740	9 414 728
Spolu				8 296 197	9 414 728

Prehľad ručenia pri jednotlivých úveroch je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Veriteľ	Druh úveru	Mena	Stav k 31.12.2013	Popis zabezpečenia
UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia	kontokorent	EUR	4 074 987	notár. zápisnica, hnutelnosti, nehnuteľnosti, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia, CP
	splátkový úver	EUR	1 849 433	
ČSOB	kontokorent	EUR	1 239 636	nehn. a hn. majetok, zásoby, pohľadávky, vinkulácia poistného plnenia, notárska zápisnica
	splátkový úver	EUR	560 444	
Sberbank Slovensko	kontokorent	EUR	486 117	nehn. a hn. majetok, vinkulácia poistného plnenia, blankozmenka
	splátkový úver	EUR	85 580	
SPOLU			8 296 197	

Od 27.6.2013 platí nová dohoda o stabilizácii, ktorá upravuje konečný deň stabilizácie na 30.11.2015, pričom prevádzkové úvery sú splatné k 30.6.2014. Po uvedenom dátume dôjde k obnoveniu čerpania na ďalšie obdobie. Okrem

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

doteraz sledovaného finančného ukazovateľa EBITDA v pomere ku krátkodobej dlhovej službe pribudol ukazovateľ Current ratio. K 31.12.2013 ukazovateľ Current ratio klesol pod stanovenú hodnotu 0,72 a dosiahol úroveň 0,67. Na základe uvedeného Spoločnosť požiadala banky o nevyvodzovanie žiadnych dôsledkov z neplnenia finančných ukazovateľov. Podľa predbežných rokovaní s bankami nebude nesplnenie tohto ukazovateľa považované za porušenie úverových zmlúv.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	276	391
Nevyučtované bankové poplatky	0	0
Nevyučtované bankové úroky - debetné	276	391
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 622	63 137
Emisné kvóty	10 622	63 137
Spolu	10 898	63 528

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Chemická výroba		Strojárska výroba		Služby a tovar		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	5 832 463	5 602 807	412 247	314 967	438 733	514 531	6 683 443	6 432 305
Česká republika	3 851 381	4 238 919	38 294	38 274	84 169	8 248	3 973 844	4 285 441
Spolková republika Nemecko	9 986 082	10 246 468	62 769	119 770	72 344	63 634	10 121 195	10 429 872
iné	6 498 718	4 731 254	55 600	94 317	374 668	1 179 283	6 928 986	6 004 854
Spolu	26 168 644	24 819 448	568 910	567 328	969 914	1 765 696	27 707 468	27 152 472

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 79 416 EUR (v roku 2012 zníženie 476 476 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 41 843 EUR (v roku 2012 zníženie 495 218 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2013		2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d		2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	641 615	407 497	361 690		234 118	45 807
Výrobky	1 271 400	1 463 675	2 004 700		-192 275	-541 025
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	1 913 015	1 871 172	2 366 390		41 843	-495 218
Manká a škody					34 722	18 742
Reprezentačné					362	0
Dary					0	0
Iné (prevod zo skladu 32do 70)					2 489	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					79 416	-476 476

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 závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	713 198	880 209
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	709 733	876 409
Ostatná aktivácia	3 465	3 800
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 486 976	2 154 284
Dotácie na hospodársku činnosť	20 493	15 189
Emisné kvóty	14 350	30 405
Výnosy z odpísaných pohľadávok	4 167 604	1 927 829
Prepravné a balné výrobkov	140 284	115 761
Iné	144 245	65 100
Finančné výnosy, z toho:	238	1 506
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>237</i>	<i>1 348</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	150	510
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>158</i>
Výnosové úroky	1	158
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	26 521 174	25 197 198
Tržby z predaja služieb	969 914	1 765 695
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	216 380	189 579
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 822 116	2 637 213
Čistý obrat spolu	34 529 584	29 789 685

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 856 939	1 581 015
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 850</i>	<i>22 850</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	20 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	2 850	2 850
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 834 089</i>	<i>1 558 165</i>
Opravy a udržiavanie	253 111	195 268
Cestovné	27 849	26 574
Náklady na reprezentáciu	8 662	8 271
Prepravné	796 306	701 815
Telefónne a poštové služby	64 558	66 755
Kooperácia pre strojárskú výrobu	61 843	37 947
Provízie obchodným zástupcom	60 287	28 206
Náklady na upratovanie a pranie prádla	97 107	103 302
Práce výpoč.techniky, licenč.p poplatky	58 909	58 237
Servis Minolta	11 460	6 394
Náklady na uloženie odpadu	21 350	23 401
Nájomné	25 375	24 874
Software do 2 400 EUR	0	6 772
Ostatné služby - kalibrácia	36 620	38 397
Ostatné služby nemater. povahy	20 761	13 493
Služby pracovnej agentúry - Trenkvalder, McRoy	138 431	65 223
Poradenské služby	47 365	49 665
Ostatné	104 095	103 571
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 443 413	2 322 414
Manká a škody	46 928	42 078
Odpis pohľadávok (postúpenie)	4 189 971	2 044 506
Poistné	176 712	194 627
Pokuty a penále za nedodržanie kvality	4 380	7 366
Iné	25 422	33 837
Finančné náklady, z toho:	451 143	517 674
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 157</i>	<i>6 402</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 823	2 082
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>441 986</i>	<i>511 272</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	373 098	436 340
Bankové poplatky	55 105	66 911
Poplatky z odkupu pohľadávok	10 633	3 864
Iné	3 150	4 157
Mimoriadne náklady:	0	0

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	301 270	69 292	23,00 %	-478 743	-90 961	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 914 465	440 327	146,16 %	256 627	48 759	-10,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-193 465	-44 497	-14,77 %	-562 213	-106 820	22,31 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-2 022 270	-465 122	-154,39 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-784 329	-149 022	31,13 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		30	-0,01 %
Odložená daň z príjmov		930	0,31 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		930	0,31 %		30	-0,01 %

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %.

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-27 422	109 764
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-105 691	422 764
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	47 520	468 787
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	5 597 843	5 638 152
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 681 008	1 757 417

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výpočtovú techniku (počítače a monitor) od tretej osoby – firma CHG-MERIDIAN Computer Leasing Slovakia s.r.o. Bratislava v hodnote 3 500 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby aj majetok – gumárenské stroje a zariadenia, ktoré sú využívané vo výrobnom procese, na odbore údržby a odbore technického rozvoja 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 5 887 921 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma k 31. decembru 2013 kancelárske priestory, DHM a DNM pre výkon podnikateľskej a zdravotníckej podnikateľskej činnosti tretím osobám. Od apríla roku 2008 prenajíma aj športovo-relaxačné centrum na podnikateľskú činnosť tretej osobe a od septembra 2009 spoločnosť prenajíma ja závodnú kuchyňu. Ročné výnosy z nájomného sú približne 99 892 EUR. Prenajaté priestory a majetok vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	6	0	9	6	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť ďalej sleduje v podsúvahovej evidencii tieto položky: materiál v skladoch CO v hodnote 10 042 EUR (v roku 2012: 10 042 EUR), pohľadávky za manká a škody 26 476 EUR (v roku 2012: 26 476 EUR), DDHM v cene do 1 700,- EUR v hodnote 1 805 078 EUR (v roku 2012: 1 874 449 EUR), Softvér v cene do 2 400 EUR v hodnote 164 655 EUR (v roku 2012: 187 613 EUR), založený majetok a akcie vo výške 26 314 294 EUR (v roku 2012: 28 081 536 EUR) a stravné lístky vo výške 139 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:
V roku 2010 bol začatý občiansko-právny spor. Jedná sa o spor, kde sa rozhoduje o tom, či pracovníčka, ktorá nás žaluje, utrpela pracovný úraz alebo nie. Pracovný spor bol prešetrovaný aj Inšpektorátom práce a jeho stanovisko bolo, že sa nejedná o pracovný úraz. Jedná sa o určovací žalobu. Dňa 13. augusta 2013 vydal Okresný súd Prievidza rozsudok pod číslom konania 9C/42/2010, ktorým žalobu v celom rozsahu zamietol.

Navrhovateľka sa voči rozsudku OS Prievidza odvolala na KS Trenčín, ktorý zatiaľ nenariadil v danej právnej veci konanie, ani nerozhodol o odvolaní.

Spoločnosť je stále presvedčená, že právne predpisy neporušila a že KS potvrdí rozsudok OS Prievidza v celom rozsahu. Náklady na prípadný súdny spor sa preto 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.

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 44 928 EUR (v roku 2012: 44 928 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 44 928 EUR (v roku 2012: 46 544 EUR).

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2013	Časť 2 - rok 2012		Časť 1 - rok 2013	Časť 2 - rok 2012	
Peňažné príjmy	44 928	44 928	0	0	0	0
	44 928	46 544	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Spoločnosť k 31. decembru 2013 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu nespĺnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o úveroch. K 31.12.2013 ukazovateľ Current ratio klesol pod stanovenú hodnotu 0,72 a dosiahol úroveň 0,67. Na základe uvedeného Spoločnosť požiadala banky o nevyvodzovanie žiadnych dôsledkov z neplnenia finančných ukazovateľov. Podľa predbežných rokovaní s bankami nebude nesplnenie tohto ukazovateľa považované za porušenie úverových zmlúv.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	4 364 147	0	0	0	4 364 147
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	35 907	0	0	0	35 907
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 032 116	0	0	0	2 032 116
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	14 101 868	0	0	0	14 101 868
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 012	0	0	0	17 012
Neuhradená strata minulých rokov	(5 137 014)	0	0	(478 773)	(5 615 787)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(478 773)	300 340	0	478 773	300 340
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	14 938 582	300 340	0	0	15 238 922

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

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:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	4 364 147	0	0	0	4 364 147
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	35 907	0	0	0	35 907
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
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
Zákonný rezervný fond	2 032 116	0	0	0	2 032 116
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	14 101 868	0	0	0	14 101 868
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	17 012	17 012
Neuhrazená strata minulých rokov	(5 137 014)	0	0	0	(5 137 014)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 012	(478 773)	0	(17 012)	(478 773)
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	15 417 355	-478 773	0	0	14 938 582

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

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

	2012
Účtovná strata	-478 773
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-478 773
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-478 773

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 300 340 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelný zisk minulých rokov 300 340 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Ozna- čenie	T E X T	2013	2012
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	301 270	-478 773
A. 1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	2 162 638	2 274 284
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 907 299	1 822 020
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhod. nehmotného majetku a dlhod. hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	3 811
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	13 814	-5 159
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-45 552	27 623
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	373 098	436 340
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-158
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-385
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-86 020	-9 808
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	467 232	-1 072 674
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-270 330	329 257
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	376 388	-2 304 020
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	292 603	895 664
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	68 571	6 425
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)	2 931 140	722 837
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1	158
A. 4.	Výdavky na zapl. úroky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do finančných činností (-)	-355 242	-424 099
**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	2 575 899	298 896
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	9 675
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	2 575 899	308 571
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-42 314	-6 890
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 972 900	-1 675 197
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	683 552	761 910
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 331 662	-920 177
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 195 532	-2 006 698
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, kt. poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 146 129	-2 006 698
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	61 292
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-61 292
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-49 403	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prev. činnosti (-)	0	-1 291
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 195 532	-2 007 989
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	48 705	-2 619 595
E.	Stav peňažných prostr. a peňažných ekvivalentov na začiatku ÚO (+/-)	-5 762 469	-3 143 259
F.	Stav peňažných prostr. a peňažných ekvivalentov na konci ÚO pred zohľadnením kurz. rozdielov vyčíslených ku dňu, ku kt. sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-5 713 764	-5 762 854
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	385
H.	Zostatok peňažných prostr. a peňažných ekvivalentov na konci ÚO upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-5 713 764	-5 762 469

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

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 1.1.2013</i>	<i>Stav k 31.12.2013</i>
1. Peniaze (211, 213, 261)	7 897	7 099
2. Bežné účty (221A)	2 775	79 877
3. Dlhové cenné papiere (256)	0	0
4. Finančný majetok (r.1+2+3)	10 672	86 976
5. Kontokorentný účet v ČSOB	-1 158 853	-1 239 636
6. Kontokorentný účet v UniCredit Bank	-4 140 417	-4 074 987
7. Kontokorentný účet v Sberbank	-473 871	-486 117
8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (r.4+5+6+7)	-5 762 469	-5 713 764

Pre potreby zostavenia prehľadu peňažných tokov zaradujeme 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.