

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013☐ - eurocentoch☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 8. 0 8. 2 0 0 4

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 6 2 9 7 6 6

DIČ

2 0 2 1 8 7 9 0 6 8

Kód SK NACE

2 3 9 9

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V U M, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

P R I E M Y S E L N Á Číslo
1 2

PSČ

9 6 5 6 3

Názov obce

Ž I A R N A D H R O N O M

Číslo telefónu

0 4 5 / 6 0 1 3 4 1 1

Číslo faxu

0 4 5 / 6 0 1 3 4 0 2

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 28.03.2014	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:			

*) Vyznačuje sa

☒

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

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

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68,068	66,620
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	69
počet vedúcich zamestnancov	7	7

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. mája 2013.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 26.06.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 120/2013 dňa 24.06.2013 pod Z002197.

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

Predstavenstvo: Marián Závodný, predseda od 9.9.2008
Ing. Iveta Oršulová, člen od 9.9.2008
Ing. Peter Gaži, člen od 9.9.2008

Dozorná rada: Mgr. Tibor Chmura, od 9.9.2008
Ing. Andrea Smutná, od 9.9.2008
Silvester Daniš, od 15.4.2008

b) Štruktúra spoločníkov

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

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

V štruktúre spoločníkov v priebehu roka 2013 nedošlo k zmene.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31.12.2013 spoločnosť nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	podľa využívania, resp. platnosti licencií	lineárna	rôzna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria technologické zariadenia a dopravné prostriedky používané vo výrobe, ktorých doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a odpisujú sa podľa predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

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

c) Zásoby

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

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

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

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

h) Záväzky

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

i) Odložené dane

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

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

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

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

l) Prenájom (lízing)

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

m) Cudzía mena

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

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

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

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

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

n) Výnosy

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2013:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Bežné účtovné obdobie				Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
				Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM			
a	b	c	d	e	f	g	h		i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 400				5 644			19 044
Prírastky						158 606			158 606
Úbytky									
Presuny						-106 595			-106 595
Stav na konci účtovného obdobia		13 400			0	57 655			71 055
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 360							3 360
Prírastky		2 688							2 688
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		6 048							6 048
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 040				5 644			15 684
Stav na konci účtovného obdobia		7 352				57 655			65 007

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2012:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM			
a	b	c	d	e	f	g		h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 400				0			13 400
Prírastky						5 644			5 644
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		13 400				5 644			19 044
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		672							672
Prírastky		2 688							2 688
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		3 360							3 360
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 728							12 728
Stav na konci účtovného obdobia		10 040				5 644			15 684

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2013 a k 31.12.2012:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	192 179	796 968	1 281 139	0	0	0	217 630	0	2 487 916
Prírastky	0	0	0				294 324		294 324
Úbytky	0	0	0						0
Presuny	0	500	342 595				-236 500		106 595
Stav na konci účtovného obdobia	192 179	797 468	1 623 734	0	0	0	275 454	0	2 888 835
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		214 103	787 584						1 001 687
Prírastky		32 325	197 401						229 726
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		246 428	984 985	0	0	0	0	0	1 231 413
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky		0							0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	192 179	582 865	493 555	0	0	0	217 630	0	1 486 229
Stav na konci účtovného obdobia	192 179	551 040	638 749	0	0	0	275 454	0	1 657 422

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	192 179	796 968	1 229 332				3 898	0	2 222 377
Prírastky							267 539	4 799	272 338
Úbytky			2 000						2 000
Presuny			53 807				-53 807	-4 799	-4 799
Stav na konci účtovného obdobia	192 179	796 968	1 281 139	0	0	0	217 630	0	2 487 916
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		181 802	628 683						810 485
Prírastky		32 301	160 901						193 202
Úbytky			2 000						2 000
Stav na konci účtovného obdobia		214 103	787 584	0	0	0	0	0	1 001 687
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	192 179	615 166	600 649	0	0	0	3 898	0	1 411 892
Stav na konci účtovného obdobia	192 179	582 865	493 555	0	0	0	217 630	0	1 486 229

b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

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

V marci 2013 bol podpísaný Dodatok č.1 k poisťnej zmluve na dopoistenie hnutelného majetku čiastočne obstaraného z dotácie na vývoj.

Poistné krytie majetku

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poistná suma v celých eurách
Dlhodobý majetok nehnuteľný a huteľný	ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s.	15 332 547
Dlhodobý majetok huteľný	UNION poisťovňa, a.s.	60 668

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

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

Na dlhodobý huteľný a nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.. Nehuteľný majetok je uvedený na LV č. 2709 a súpis huteľného majetku tvorí Príl. č. 1 Zmluvy o zriadení záložného práva.

h) Spoločnosti bol schválený nenávratný finančný príspevok na financovanie inovácie technologického zariadenia – rotačnej pece v spolupráci s Technickou univerzitou v Košiciach (TUKE). Projekt má byť ukončený v 6/2015.

o) Zásoby

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

	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	162 195	10 665	18 529	0	154 331
Výrobky	2 675	0	2 675	0	0
Tovar					
Poskytnuté preddavky na materiál	0		0	0	0
Zásoby spolu	164 870	10 665	21 204	0	154 331

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

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

r) Pohľadávky

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

	Stav OP k 31.12.2012	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	183 359	0	10 784	0	172 576
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	183 359	0	10 784	0	172 576

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

Pohľadávky k 31.12.2013

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 238	0	1 238
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkov členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky - dotácia Projekt	978 430	0	978 430
Dlhodobé pohľadávky spolu	979 668	0	979 668
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	627 073	340 326	967 399
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0
Ostatné pohl. v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	58 179	0	58 179
Iné pohľadávky	29 977		29 977
Krátkodobé pohľadávky spolu	715 229	340 326	1 055 555

Dlhodobé pohľadávky tvoria zaplatené zálohy dodávateľom služieb (Agua live, CCS slov.spol.pre plat.karty, Sky Toll), ktoré budú vrátené pri ukončení zmluvného vzťahu vo výške 1 238,35 EUR. Dlhodobá pohľadávka vo výške 978 429,96 EUR predstavuje zostatok zo schválenej dotácie na Projekt, z toho pre žiadateľa VUM, a.s. 373 432,16 EUR a pre partnera Technická univerzita Košice 604 997,80 EUR. V marci 2014 spoločnosť požiadala o zmenu Rozpočtu z dôvodu nižších očakávaných obstarávacích cien položiek Projektu.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená nasledujúcim prehľadom

Pohľadávky k 31.12.2012

	V lehota splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 238	0	1 238
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke	0	0	0
a materskej účt. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky - dotácia Projekt	1 225 210	0	1 225 210
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 226 449	0	1 226 449
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	456 040	358 675	814 715
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke	0	0	0
a materskej účt. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	177 018	0	177 018
Iné pohľadávky	14 645	0	14 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	647 703	358 675	1 006 378

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

31.12.2013

31.12.2012

a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	340 326	358 675
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	715 229	647 703
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 055 555	1 006 378
Stála záloha s neurč. dobou splatnosti	1 238	1 238
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	978 430	1 225 211
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	979 668 0	1 226 449

w) Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2013	31.12.2012
Pokladnica, ceniny	4 609	2 345
Bežné bankové účty	178 179	202 677
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	182 788	205 022

zb) Časové rozlíšenie

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	8 135	11 830
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 921	7 820
poistenie majetku, PZP, havárij.poisťenie, poisť.zodpoved.za škodu, poisť.zodpoved.za environ.škodu, poisť.col.dľhu	5 346	5 364
prístup na internet (Metal Expert,RE-NET,B2M), licencia Lotus Notes,techn.podpora,doména carbon-sk	1 990	2 030
ostatné (kurz AJ., Hospod.noviny, popľ.Oranę,parkov.karta Trnava)	585	426
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
úroky z pôžičky	0	0
ostatné	0	0
Spolu	16 056	19 650

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

b) Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2013
	Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy	52 098	5 579	5 579		52 098
Krátkodobé rezervy, z toho					
Rezerva na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 746	42 254	39 746	0	42 254
Rezerva na zostavenie, overenie účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na mzdy - odmeny, prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	13 531	17 446	13 531	0	17 446
Rezerva na nevyf. dodávky a služby	208	177	265	0	120
Rezervy ostatné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	55 210	61 602	55 267	0	61 545

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2012
	Stav k 31. 12. 2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy	51 343	10 070	9 315		52 098
Krátkodobé rezervy, z toho					
Rezerva na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 694	39 746	38 694	0	39 746
Rezerva na zostavenie, overenie účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na mzdy - odmeny, prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	24 132	13 531	24 132	0	13 531
Rezerva na nevyf. dodávky, zverej. účt. záv.	248	208	248	0	208
Rezervy ostatné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	64 798	55 210	64 798	0	55 210

Dlhodobé rezervy tvorí rezerva na zamestnanecké pôžitky.

Podľa platnej kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná, v závislosti od odpracovaných rokov, zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku násobok ich priemernej mesačnej mzdy až do výšky 4 priemerných platov, tzv. odchodné. Minimálna požiadavka ustanovená v Zákonníku práce, požadujúca vyplatenie jednomesačnej priemernej mzdy pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku, je už v týchto čiastkach zahrnutá. Spoločnosť takisto vypláca isté odmeny pri pracovných jubileách.

Výška tejto rezervy bola prepočítaná na stav zamestnancov k 31.12.2013 z výpočtov vykonaných poisťňm matematikom, a jej výška k 31. decembru 2013 predstavuje 52 097,76 EUR.

c) Záväzky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Záväzky po lehote splatnosti	398 742	288 201
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 160 920	873 579
Krátkodobé záväzky spolu	1 559 662	1 161 780
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	639 019	834 874
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	639 019	834 874

V roku 2013 dlhodobé záväzky v hodnote 604 997,80 EUR predstavujú záväzky voči partnerovi Projektu – Technická univerzita Košice, ktoré mu VUM po obdržaní dotácie preplatí.

f) Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok je uvedený v časti J.

g) Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Sociálny fond		
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 172	9
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 432	9 012
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 432	9 012
Čerpanie sociálneho fondu	8 557	7 849
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 047	1 172

Sociálny fond tvorí Spoločnosť v zmysle zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 1,5 % z objemu hrubých miezd. Prostriedky sociálneho fondu v roku 2013 boli použité na zdravotnú starostlivosť a regeneráciu pracovnej sily, na spoločenské a športové podujatia, sociálne výpomoci a významné udalosti v zmysle uzatvorenej Dohody o Sociálnom fonde pre rok 2013.

i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

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

a	Mena b	Úrok p.a. % c	Splatnosť d	Stav 31. 12. 2013 e	Stav 31. 12. 2012 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bank.úver -splátk.úver č.1 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+2,0	31.3.2016	138 500	250 100
Bank.úver -splátk.úver č.2 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+2,0	28.2.2016	66 000	122 400
Dlhodobé úvery spolu				204 500	372 500
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,8	31.5.2014	0	0
Bank.úver- splátky dlh.úveru v prísl.roku splátk.úver č.1(SLSP)	EUR			111 600	111 600
Bank.úver- splátky dlh.úveru v prísl.roku splátk.úver č.2 (SLSP)	EUR			56 400	56 400
Krátkodobé úvery spolu				168 000	168 000

K 31.12.2013 kontokorentný úver nebol čerpaný, limit kontokorentného úveru je vo výške 600 tis. EUR.

a	Mena b	Úrok p.a. % c	Splatnosť d	Stav 31. 12. 2013 e	Stav 31. 12. 2012 f
Dlhodobé pôžičky,úvery				1	
UniCredit Leasing č.1	EUR		5.6.2015	7 488	21 728
UniCredit Leasing č.2	EUR		5.5.2015	4 047	13 370
Volkswagen Finanč.služby	EUR		29.8.2014	0	5 669
Dlhodobé pôžičky,úvery spolu				11 534	40 767
Krátkodobé pôžičky,úvery					
UniCredit Leas.č.1 spl.dlh.úveru v prísl.roku	EUR			14 240	13 312
UniCredit Leas.č.2 spl.dlh.úveru v prísl.roku	EUR			9 323	8 799
Volkswag.Fin.služby - spl.dlh.úveru v prísl.roku	EUR			5 669	8 032
Delta Consult,a.s.pôžička	EUR			150 000	0
Krátkodobé pôžičky,úvery spolu				179 232	30 143
Krátkodobé fin. výpomoci spolu				0	0

j) 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	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	395 103	449 227
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

Výnosy budúcich období sa týkajú schválenej dotácie na Projekt inovácie technológie vo výške 50% oprávnených výdavkov pre žiadateľa VUM, a.s.

k) Zabezpečovacie deriváty k 31.12.2013:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Zabezpečovacie deriváty, z toho :				
k 31.12.2013 neukončené menové obchody				
forwardy, swapy, men.konverzie		29 867		10 043
opcie		- 8 571		0

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

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

Oblasť odbytu	Tovar		Vlastné výrobky		Služby		Vlastné výrobky a služby spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovenská rep.	0	0	4 385 674	4 853 180	105 582	101 103	4 491 256	4 954 283
Európska únia	0	0	4 871 456	5 257 099	0	0	4 871 456	5 257 099
iné-zahraničie	0	0	2 399 488	1 562 498	0	0	2 399 488	1 562 498
SPOLU	0	0	11 656 618	11 672 777	105 582	101 103	11 762 200	11 773 880

Spoločnosť vyrába tri základné typy výrobkov: elektródové hmoty, ubíjacie hmoty a kalcinované materiály.

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

Segmenty výroby / služby	Vlastné výrobky		Služby		Vlastné výrobky a služby spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Elektródová hmota	7 642 337	7 299 813			7 642 337	7 299 813
Ubíjacia hmota	95 108	85 333			95 108	85 333
Kalcinované materiály	3 919 173	4 287 631			3 919 173	4 287 631
Vykládanie PKK			92 521	91 518	92 521	91 518
Nájom a ostatné služby			13 061	9 585	13 061	9 585
SPOLU	11 656 618	11 672 777	105 582	101 103	11 762 200	11 773 880

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zásoby vlastnej výroby sa v roku 2013 znížili o 50 422 EUR, čo je vidieť z nasledujúceho prehľadu. Opravná položka k zásobám hotovej výroby je zúčtovaná k zásobám EH3 určenej pre SLN Nová Kaledónia.

Zásoby vlastnej výroby	2013		2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2013	2012
a	b	c	d		e	f
Hotová výroba	331 758	474 141	325 747		-142 383	148 394
Nedokončená výroba	360 534	268 574	411 393		91 960	-142 819
Výroba spolu	692 292	742 714	737 139		-50 423	5 575
OP k hotovej výrobe	0	2 676	5 085		2 676	2 409
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát :					-47 747	7 984

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

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov :	52 060	5 754
aktivácia vykopanej smoly	49	110
aktivácia DHIM, mzd.nákl.,poštov.a kopírov.na vývoj - Projekt	52 012	5 644
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,z toho:		
predaj majetku (počítače..)	0	0
predaj materiálu (elektrografit,EH drobné podiely,...)	22 610	6 807
predaj cyklónových prachov	8 941	11 177
odpad (žel.šrot, lepenka,...),ost.výnosy	2 821	6 326
náhrada fin.nákladov od poisťovne (ALLIANZ,Kooperatíva)	0	1 430
náhrada fin.nákladov -refundácia DPH z EÚ	110	0
Dotácia z MŠVVaŠ - refund.mzd.nákl.,zúčt.dot. za spotr.DHM, za odpisy DHNIM	54 123	3 712
Spolu	88 605	29 452
Finančné výnosy, z toho		
bankové úroky	37	84
Kurzové zisky, z toho		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 125	365
ostatné kurzové zisky	15 936	26 173
výnosy z derivátových operácií	41 911	103 687
Spolu	59 009	130 309
Mimoriadne výnosy	0	0

g) 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 nasledujúcej tabuľke:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	11 656 618	11 672 777
Tržby z predaja služieb	105 582	101 103
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	57 054	11 469
Čistý obrat celkom	11 819 254	11 785 349

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 725	1 725
Ostatné služby - energetický audit	0	10 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho		
Opravy a údržba	214 151	220 096
Cestovné tuzemské,zahraničné	2 527	1 059
Repre náklady	2 361	2 119
Prepravné k hotovým výrobkom	304 577	265 633
Nájom koksovne,žel.cisterien,fliaš na tech.plyny, dávkovače vody	30 617	31 310
Expedícia výroby- firma Chovan	36 329	28 324
Náklady na výskum a vývoj (plagáty, reklam.nápis)	2 500	0
Náklady na školenia	4 252	4 877
Náklady na poradenské služby CAMACO,...	37 632	37 632
Služby ZSNP (ochrana, IT, PaM, OŽP, právne,obrana,...)	24 278	24 469
Náklady na upratovanie	15 612	14 045
Služby Dalkia	15 798	15 798
autorizovaný bezpečnostný technik	640	1 920
služby ZAHAS (požiarna ochrana)	8 848	8 640
manipulácia,vlečné,posuvné žel.vagónov	8 072	3 800
vecné bremeno Slovalco, a.s.	5 311	5 311
práce s výpočtovou technikou	9 428	9 277
náklady na odbor. prehliadky a revízie	7 517	0
meranie emisií	400	1 459
náklady na kalibráciu meradiel	5 102	3 343
náklady na ostatnú prepravu	1 454	1 584
telefóny, mobil.telefóny,	5 087	5 525
certifikácia kvality	2 487	3 943
náklady na právne zastupovanie	391	278
náklady na likvidáciu odpadu	2 956	6 545
zastupovanie v colnom konaní Alutirex	3 778	2 566
služby FAX COPY,VOX PRESS	2 340	2 471
poštovné	2 521	2 403
služby agentúry Trenkwalder	0	5 029
prepravné odpadu	1 252	1 647
náklady na pranie	36	2 182
služby spojené s osvetou (karcinogenita,Vyhne)	15	17
preklady	1 479	1 090
služby CDCP	331	652
inzerát na prac.miesta (Profesia.sk,regionál.noviny)	356	82
služby technika ADR (Alutirex)	1 020	450
Ostatné služby	44 666	39 982
Spolu	807 846	767 283

	2013	2012
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho		
skladová cena predaných zásob (elektrografit,EH drob.podielyt)	25 279	15 365
Odpisy DHaNIM	232 414	195 890
poplatok za znečistenie ovzdušia	13 964	9 016
náhrada škôd,kt.platí organiz.(poškod.vagónov.LTE)	541	0
odpis nevymožiteľ.pohľadávky	0	16
zmluvné a ostatné pokuty a penále	360	75
členský príspevok ASEP	1 000	1 000
poistenie majetku,zásob,PZP,havárij.poist.,col.dlhu	22 794	20 549
ostatné (tvorba a zúčt.OP k pohľad.)	-10 784	12 874
Spolu	285 568	254 785
Finančné náklady, z toho		
bankové úroky včetne KTK (SLSP)	18 793	24 269
ostatné úroky (UniCreditLeas.,Volks.finanč.slужby,...)	3 707	5 602
Kurzové straty, z toho		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	160
ostatné kurzové straty	25 243	33 100
bankové poplatky	11 201	11 017
náklady na derivátové operácie	92 294	67 894
Spolu	151 238	142 042
Mimoriadne náklady	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 053 077		100,00 %	813 523		100,00 %
z toho teoretická daň 23 %		242 208	23,00 %		154 569	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	15 530	3 572	0,34 %	35 124	6 674	0,82 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-33 401	-7 682	-0,73 %	-41 075	-7 804	-0,96 %
Dopad DNHM	18 693	4 299	0,41 %	-38 011	-7 222	-0,89 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 053 898</u>	<u>242 397</u>	<u>23,02%</u>	<u>769 561</u>	<u>146 217</u>	<u>17,97%</u>
Splatná daň		242 397	23,02 %		146 217	17,97 %
Zrážková daň z úrokov		8	0,00 %		16	0,00 %
DzP z DDP		0	0,00 %		2 322	0,29 %
Odložená daň		-223	-0,02 %		6 834	0,84 %
Celková vykázaná daň		<u>242 181</u>	<u>23,00 %</u>		<u>155 389</u>	<u>19,10 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013 EUR	2012 EUR
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	227 145	248 908
– zdaniteľné	-320 056	-338 748
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka + (záväzok -)	<u>-20 440</u>	<u>-20 663</u>

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2013	-20 440
Stav k 31. decembru 2012	-20 663
Zmena stavu	223
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	-223
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely	0

	2013	2012
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-929	-2 911
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2013	2012
Ostatný nehmotný majetok	3 155	3 155
Ostatný hmotný majetok	101 823	91 168
Ostatný hmotný majetok - Projekt	11 547	
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme /operatívny prenájom / fľaše na tech.plyny,výdajníky vody,...	11 733	11 733
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z derivátov	7 570	0
Odpísané pohľadávky		
Iné položky		

Zabezpečenie splátkového úveru č.1 a č.2. zo SLSP, a.s. (zostatok úverov k 31.12.2013 – 372 500 €)

Zabezpečenie kontokorentného úveru zo SLSP, a.s. – úver.rámec 600 000 €

- záložným právom k nehnuteľnostiam (LV2709) vo výške 587 320 € – zmluva o zriadení záložného práva ZZ/1
- záložným právom k pohľadávkam existujúcim aj budúcim vo výške 881 423 €
k zásobám existujúcim aj budúcim vo výške 1 729 753 €
k hnutel'nému majetku vo výške 824 572 € - zmluva o zriadení záložného práva ZZ/2

Vecné bremená:

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

- Spoločnosť na základe Kúpnej zmluvy so ZSNP, a.s z 20.12.2005 pristúpila k Dohode o spoločných zariadeniach medzi ZSNP, a.s. a Slovalcom, a.s. z roku 1994 o spoločnom používaní niektorých priemyselných zariadení
- vecné bremeno v prospech ZSNP, a.s. z kúpy pozemku od ZSNP, a.s. na základe Kúpnej zmluvy č. 1/2008/PO
- vecné bremeno v prospech Slovalca, a.s. – prístup k hydrantom

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

Spoločnosť má k 31.12.2013 neukončené obchody s bankou v oblasti finančných derivátov.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

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

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

Spoločnosť nevyplatila za rok 2013 odmenu členom štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účt. jednotkou a dcérskymi účt. jednotkami).

Spriaznená osoba		Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2013	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2012

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

Dcérska účtovná jednotka / materská účtovná jednotka		Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2013	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2012
DELTA Consult,a.s.Tрнава	zásoby	01	0	0
DELTA Consult,a.s.Tрнава	nákladové úroky z pôžičky	08	0	0
DELTA Consult,a.s.Tрнава	nájom, podnájom nebyt. priest.+energie+odpad	03	1 797	1 459
DELTA Consult,a.s.Tрнава	repre, ostat.slужby	03	0	318
DELTA Consult,a.s.Tрнава	výnosové úroky z pôžičky	08	0	0
DELTA Inkaso, s.r.o. Trнава	odmena z mandát.zmluvy	03	775	0

Spriaznené osoby

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 08 – úver,pôžička

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

	31.12.2013	31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostat.pohľad.v rámci konsolid.celku(pôžička) DELTA Consult, a.s.	0	0
Príjmy budúcich období (úroky z pôžičky)DELTA Consult	0	0
Spolu aktíva	0	0
Závazky z obchodného styku (dodáv.tovaru,služieb) DELTA Consult, a.s.	1 992	1 965
Nevyfakturované dodávky (el.energia,vodné a stoč.kancel.VUM) DELTA Consult, a.s.	77	0
Rezerva na nevyfa plyn kancelária VUM	20	0
Závazky voči spoločníkom (podieľ na HV) DELTA Consult, a.s.	292 735	158 773
Ostatné dlhodobé záväzky (pôžička) DELTA Consult,a.s.	150 000	0
Spolu pasíva	444 823	160 739

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

V marci 2014 bola uzatvorená Dohoda o ukončení Zmluvy o nájme skladových priestorov so Správou Štátnych hmotných rezerv z dôvodu odpredaja predmetu nájmu na základe Kúpnej zmluvy. Vlastnícke právo spoločnosť nadobudla zápisom do Katastra nehnuteľností 24.2.2014.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav 31.12.2013 f
	Stav 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 397 800	0	0		1 397 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320				3 320
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	10 043	34 469	23 216		21 296
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	245 408	34 152			279 560
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 649				30 649
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	658 135	810 896		658 135	810 896
Vyplatené dividendy	0	623 983	623 983		0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Spolu	2 345 355 0	1 503 500	647 199	658 135	2 543 521

Vlastné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2013 zvýšilo o hospodársky výsledok roku 2013 a znížilo sa o vyplatené dividendy.

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav 31.12.2012 f
	Stav 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 397 800				1 397 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320				3 320
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-33 849	48 494	4 602		10 043
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	144 842	100 567			245 409
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 649				30 649
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 005 666	658 135		1 005 666	658 135
Vyplatené dividendy		905 100	905 100		0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	2 548 428 0	1 712 296	909 702	1 005 666	2 345 355

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2012 PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY.

CASH FLOW spoločnosti VUM, a.s. za rok 2013	v celých eurách	v celých eurách
	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 075 577	843 395
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	232 414	195 890
Opravná položka k pohľadávkam (zmena stavu)	- 10 784	12 768
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Opravná položka k zásobám (zmena stavu)	- 10 539	-11 983
Časové rozlíšenie náklady budúcich období	3 594	2 837
Časové rozlíšenie výnosy budúcich období - projekt vývoj	- 54 124	449 227
Ostatné rezervy	6 335	-8 833
Strata z predaja dlhodobého majetku (s opač.znamienkom)		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 242 474	1 483 300
Zmena pracovného kapitálu:	440 742	- 626 434
Úbytok (prírastok) pohľad. z obchod.styku (vrátane čas. rozlíš. aktív)	455 638	289 391
Prírastok pohľad.voči ŠR – dotácia na projekt vývoj	- 246 780	- 1 225 210
Úbytok (prírastok) zásob	- 165 998	78 745
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane čas. rozlíš. pasív)	397 882	230 641
Peňažné toky z prevádzky	1 683 215	856 866
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 683 215	856 866
Zaplatené úroky	- 22 500	- 29 871
Odložená daň z príjmov	223	- 6 834
Splatná daň z príjmov	- 242 404	- 148 554
Vyplatené dividendy	-623 983	- 861 207
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	794 551	- 189 600
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	794 551	- 189 600
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 452 930	- 273 183
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-452 930	- 273 183
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania		
Príjmy z úverov a pôžičiek		
Splátky úverov a pôžičiek	-168 000	-168 000
Saldo z dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)		- 22 146
Zmena stavu záväzkov voči TUKE za projekt vývoj		772 272
Splátky dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)	-195 855	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 363 855	582 126
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 22 234	119 343
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	205 022	85 679
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	182 788	205 022