



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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, NCRls 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:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	556	525
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	575	539
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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. mája 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2014 a 30. mája 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. mája 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**VEGUM a.s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
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, NCRI 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, NCRI 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, NCRI 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 2014 aj k 31. decembru 2014 je 4 364 147 EUR po zaokrúhlení.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 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	4 347 134	99,61	99,61	-
Ing. Flimel Marián	3 403	0,07	0,07	-
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.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
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, dosiahnutie zisku po zdanení za rok 2014 vo výške 707 135 EUR a pozitívne vlastné imanie. Spoločnosť očakáva v roku 2015 medziročný nárast obratu chemickej výroby 6,5% a v roku 2016 nárast 5,1%.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 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.



Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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 prirážka, poistenie, skonto). Pri úbytkoch rovnakého materiálu sa používa vážený aritmetický priemer (počítaný pri každom pohybe, t.j. nákupe resp. príjme).

Tovar oceňujeme obstarávacími cenami.

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

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

Nedokončená strojárnska 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 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>								4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1									
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:

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

(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 (lízing)

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) Cudzí 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 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 22.

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 180 391 101 EUR (2013: 178 633 023 EUR). Vybrané motorové vozidlá, stroje, strojové zariadenia a elektronika sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia do výšky 9 104 368 EUR (2013: 7 518 788 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 hnutelný (dlhodobý hmotný majetok s výnimkou pozemkov a stavieb) a nehnuteľný (software) majetok v zmysle záložných zmlúv s jednotlivými bankami, pričom k 31. decembru 2014 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	22 292 426
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 prípadné 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 závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

VEGUM a.s.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2014										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	580 003	0	0	0	0	0	0	0	580 003
Prírastky	0	0	0	0	0	0	55 055	0	0	55 055
Úbytky	0	13 400	0	0	0	0	0	0	0	13 400
Presuny	0	55 055	0	0	0	0	-55 055	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	621 658	0	0	0	0	0	0	0	621 658
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	450 900	0	0	0	0	0	0	0	450 900
Prírastky	0	62 411	0	0	0	0	0	0	0	62 411
Úbytky	0	13 400	0	0	0	0	0	0	0	13 400
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	499 911	0	0	0	0	0	0	0	499 911
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 103	0	0	0	0	0	0	0	129 103
Stav na konci účtovného obdobia	0	121 747	0	0	0	0	0	0	0	121 747



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>								4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1									
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 preddávky 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								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		
Opravy										
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 zázvierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné				Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	ke celky trvalých porastov	e	f					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	979 340	21 738 931	46 601 099	0	0	0	2 247 605	240 601	198 312	72 005 888	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 244 530	694 307	2 938 837		
Úbytky	3 036	0	2 149 259	0	0	0	132 986	96 611	0	2 381 892	
Presuny	357	119 572	2 647 080	0	0	0	108 552	-2 095 957	-779 604	0	
Stav na konci účtovného obdobia	976 661	21 858 503	47 098 920	0	0	0	2 223 171	292 563	113 015	72 562 833	
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 314 918	36 177 274	0	0	0	1 894 494	0	0	49 386 686	
Prírastky	0	372 343	2 369 207	0	0	0	85 587	96 611	0	2 923 748	
Úbytky	0	0	2 149 259	0	0	0	132 986	96 611	0	2 378 856	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 687 261	36 397 222	0	0	0	1 847 095	0	0	49 931 578	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	338 829	0	0	0	0	0	0	0	338 829	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	338 829	0	0	0	0	0	0	0	338 829	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	979 340	10 085 184	10 423 825	0	0	0	353 111	240 601	198 312	22 280 373	
Stav na konci účtovného obdobia	976 661	9 832 413	10 701 698	0	0	0	376 076	292 563	113 015	22 292 426	



VEGUM a.s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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											
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Samostatné			Základné			Ostatný			Poskytnuté	
	Pozemky	Stavby	hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	Pestovateľské celky trvalých porastov	stádo zvieratá		dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
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	0	2 248 978	993 988	114 765	71 416 373	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	2 126 954	566 855	2 693 809	
Úbytky	8 814	172 084	1 922 023	0	0	0	1 373	0	0	2 104 294	
Presuny	0	156 236	3 207 413	0	0	0	0	-2 880 341	-483 308	0	
Stav na konci účtovného obdobia	979 340	21 738 931	46 601 099	0	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	0	1 813 787	0	0	48 668 171	
Prírastky	0	462 571	2 269 344	0	0	0	82 080	0	0	2 813 995	
Úbytky	0	172 084	1 922 023	0	0	0	1 373	0	0	2 095 480	
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 314 918	36 177 274	0	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	0	338 829	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	338 829	0	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	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	0	353 111	240 601	198 312	22 280 373	

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	68 908	24 634	67 582	0	25 960
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	16 349	25 604	16 349	0	25 604
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	85 257	50 238	83 931	0	51 564

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky k bezpohybovému materiálu a materiálu so zníženou úžitkovou hodnotou a zvýšenými spracovateľskými nákladmi a je pravdepodobné, že hotové výrobky, na výrobu ktorých budú tieto suroviny použité, sa predajú so stratou. Odborná komisia navrhla tvorbu opravnej položky vo výške 40 % - 90 % hodnoty surovín. Opravná položka k výrobkom bola vytvorená v dôsledku zníženia ich predajnej ceny, vo výške 15 % - 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 2013 4 400 tis. EUR a 33 194 EUR).

SPOLUPOISŤOVATELIA	Poistený majetok	Výška poistenia na rok 2014 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	29 500	od 1.1.2014 do 31.12.2014
	výrobky – za škodu spôsobenú vadným výrobkom	8 629	od 1.1.2009 na dobu neurčitú

**VEGUM a.s.**Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

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

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 084 659
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, prijala spoločnosť preddavky vo výške 6 300 EUR.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	2014	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	525 602	216 380	525 602
Náklady na zákazkovú výrobu	519 703	212 099	519 703
Hrubý zisk / hrubá strata	5 899	4 107	5 899

	2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	522 976	522 976
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 626	2 626
Suma prijatých preddavkov	6 300	6 300
Suma zadržanej platby	0	0

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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:

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	442 368	252 429	259 006	0	435 792
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	3 129	0	0	3 067	62
Pohľadávky spolu	445 497	252 429	259 006	3 067	435 854

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>								4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1									
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 31.12.2014	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	2 921 753	849 420	3 771 173
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	238 422	0	238 422
Iné pohľadávky	14 766	0	14 766
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 174 941	849 482	4 024 423

**VEGUM a.s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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 31.12.2013	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 združeníu	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 združeníu	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

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 (2014)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 024 423
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	14 612	7 099
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	101 408	79 877
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	116 020	86 976

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	116 020
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)			
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2014
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	24 971	45 644	14 349	56 266
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	24 971	45 644	14 349	56 266

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé:	1 433	2 924
Bronzová záruka - terminály na čiarové kódy	1 433	2 924
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	87 979	54 681
Práce výpočtovej techniky a iné služby	4 685	2 263
Predplatné časopisov	1 281	1 023
Úroky z faktorignu	590	499
Paušál na mobilné telefóny	3 766	3 760
Poistné majetku a osôb	72 540	43 526
Ostatné	5 117	3 610
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 692	14 564
Úhrady od poisťovne, bonus za bezškodový priebeh	3 980	3 359
Príspevok na chránenú dielňu	14 712	11 205
Ostatné	0	0
Spolu	108 104	72 169

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy z toho:	53 336	2 093	0	0	55 429
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	53 336	2 093	0	0	55 429
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	53 336	2 093	0	0	55 429
Krátkodobé rezervy, z toho:	135 496	74 218	109 753	5 658	94 303
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 046	19 585	34 964	82	19 585
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 000	11 000	11 000	0	11 000
Rezerva na emisie	14 350	15 874	14 350	0	15 874
Ostané (ener.audit,dobropisy)	43 234	11 584	21 871	3 827	29 120
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 630	58 043	82 185	3 909	75 579
Ostatné rezervy krátkodobé					
Skontá odberateľom	7 800	3 501	6 213	1 587	3 501
Odmeny zamestnancom	17 263	0	17 101	162	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	6 003	12 474	4 254	0	14 223
Regresné náhrady za prac. úrazy	800	200	0	0	1 000
	31 866	16 175	27 568	1 749	18 724
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	31 866	16 175	27 568	1 749	18 724

Vytvorené krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t. j. v r. 2015.

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 období roku 2014 aplikovala ustanovenie PÚ § 19 ods. 7 písm. s) a vypočítava a účtuje o tvorbe rezervy ohľadom



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

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 15 874 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:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
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		14 350
Ostatné (energet. 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 spolu					
Skontá odberateľom	4 371	7 794	4 017	348	7 800
Odmeny pracovníkom	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

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	4	4	1	4	1	2	1	1		
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. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	884 075	463 908
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 230 784	3 068 441
Krátkodobé záväzky spolu	4 114 859	3 532 349
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	931 575	442 016
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	931 575	442 016

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť má k 31. decembru 2014 záväzky z finančného prenájmu 77 ks osobných počítačov a 6 notebookov, 12 ks vstrekolísiv DESMA, 1 lis PAS, Technológie kotolne, 2 ks vákuových manipulátorov TAWI, 2 zariadení na navažovanie drobných chemikálií, 1 ks sekačky METZNER, 1 ks Plošinovej elektronickej váhy, 6 ks osobných motorových vozidiel, tuširovacieho lisu, sekačky AHatech, 5-osého centra, rezačky CUT, zálohovacieho zariadenia a epifluorescenčného mikroskopu. 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 77 ks osobných počítačov a 6 notebookov, 6 ks vstrekolísiv DESMA, 1 lisu PAS, Technológie kotolne, 2 ks vákuových manipulátorov TAWI, zariadenia na navažovanie drobných chemikálií, sekačky METZNER a Plošinovej elektronickej váhy.

	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	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	387 781	915 716	0	151 015	430 374	0
Finančný náklad	51 819	51 149	0	25 021	29 341	0
Spolu	439 600	966 865	0	176 036	459 715	0

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	9 095 488	8 486 102
– odpočítateľné	-405 195	-572 870
– zdaniteľné	9 500 683	9 058 972
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-74 185	-85 202
– odpočítateľné	-74 185	-85 202
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2 479 355	-5 813 843
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocety	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	650 922	1 423 821
Uplatnená daňová pohľadávka	289 383	192 296
Zaúčtovaná ako náklad / (zníženie nákladov)	-97 087	438 847
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 090 150	1 992 974
Zmena odloženého daňového záväzku	97 176	-437 917
Zaúčtovaná ako náklad / (zníženie nákladov)	97 176	-437 917
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

5. Sociálny fond

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

31. 12. 2014

31. 12. 2013

Začiatkový stav sociálneho fondu	11 642	5 925
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	48 026	44 133
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>48 026</i>	<i>44 133</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>43 809</i>	 <i>38 416</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 859	11 642

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:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový UniCredit	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.11.2015	0	0	1 133 983
Splátkový úver ČSOB	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.11.2015	0	0	343 954
Splátkový Sberbank	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.4.2015	0	0	17 520
Dlhodobé úvery spolu				0	0	1 495 457
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový UniCredit	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.11.2015	1 133 983	1 133 983	715 450
Splátkový úver ČSOB	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.11.2015	343 954	343 954	216 490
Splátkový Sberbank	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.4.2015	17 520	17 520	68 060
Kontokorentný UNCR	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.6.2015	4 163 226	4 163 226	4 074 987
Kontokorentný ČSOB	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.6.2015	1 255 298	1 255 298	1 239 636
Kontokorentný	EUR	EURIBOR + 3,75%	30.6.2015	472 897	472 897	486 117
Krátkodobé úvery				7 386 878	7 386 878	6 800 740
Spolu				7 386 878	7 386 878	8 296 197

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

Prehľad ručenia pri jednotlivých úveroch je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Veriteľ	Druh úveru	Mena	Stav k 31.12.2014	Popis zabezpečenia
UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia	kontokorent	EUR	4 163 226	notár. zápisnica, hnutelnosti, nehnuteľnosti, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia, CP
	splátkový úver	EUR	1 133 983	
ČSOB	kontokorent	EUR	1 255 298	nehn. a hn. majetok, zásoby, pohľadávky, vinkulácia poistného plnenia, notárska zápisnica
	splátkový úver	EUR	343 954	
Sberbank Slovensko	kontokorent	EUR	472 897	nehn. a hn. majetok, vinkulácia poistného plnenia, blankozmenka
	splátkový úver	EUR	17 520	
SPOLU			<u>7 386 878</u>	

Od 27.6.2013 platí nová dohoda o stabilizácii, ktorá upravuje konečný deň stabilizácie na 30.11.2015, pričom prevádzkové úvery sú splatné k 30.6.2015. Po uvedenom dátume spoločnosť očakáva, že dôjde k obnoveniu čerpania na ďalšie obdobie. Okrem doteraz sledovaného finančného ukazovateľa EBITDA v pomere ku krátkodobej dlhovej službe, pribudol ukazovateľ Current ratio. K 31.12.2014 ukazovateľ Current ratio klesol pod stanovenú hodnotu 0,73 a dosiahol úroveň 0,68. Mesačné výsledky v rámci roku 2014 potvrdzovali plnenie kovenantu. Pokles jeho hodnoty na konci účtovného obdobia zapríčinila zmena vykazovania splátkového úveru (krátkodobý úver) a plánovaná investícia, o ktorej boli banky informované.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	157	276
Nevyučtované bankové poplatky	0	0
Nevyučtované bankové úroky - debetné	157	276
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	40 391	10 622
Emisné kvóty	40 391	10 622
Spolu	<u>40 548</u>	<u>10 898</u>

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	6 274 261	5 832 463	589 995	412 247	496 224	438 733	7 360 480	6 683 443
Česká republika	3 882 251	3 851 381	50 192	38 294	36 225	84 169	3 968 668	3 973 844
Spolková republika Nemecko	6 633 986	9 986 082	273 227	62 769	87 588	72 344	6 994 801	10 121 195
iné	9 998 310	6 498 718	104 154	55 600	71 104	374 668	10 173 568	6 928 986
Spolu	26 788 808	26 168 644	1 017 568	568 910	691 141	969 914	28 497 517	27 707 468

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 122 278 EUR (v roku 2013 zvýšenie 79 416 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 99 160 EUR (v roku 2013 zvýšenie 41 843 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	536 983	641 615	407 497	-104 632	234 118
Výrobky	1 475 192	1 271 400	1 463 675	203 792	-192 275
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 012 175	1 913 015	1 871 172	99 160	41 843
Manká a škody				22 141	34 722
Reprezentačné				977	362
Dary				0	0
Iné (prevod zo skladu 32 do 70)				0	2 489
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				122 278	79 416

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 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

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

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	470 598	713 198
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	467 007	709 733
Ostatná aktivácia	3 591	3 465
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 526 916	4 486 976
Dotácie na hospodársku činnosť	28 411	20 493
Emisné kvóty	15 874	14 350
Výnosy z odpísaných pohľadávok	5 201 392	4 167 604
Prepravné a balné výrobkov	120 879	140 284
Iné	160 360	144 245
Finančné výnosy, z toho:	14 417	238
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>14 414</i>	<i>237</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 656	150
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3</i>	<i>1</i>
Výnosové úroky	3	1
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	27 282 428	26 521 174
Tržby z predaja služieb	691 141	969 914
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	523 948	216 380
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 568 215	6 822 116
Čistý obrat spolu	36 065 732	34 529 584



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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 a finančné náklady.

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

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 009 913	1 856 939
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 750</i>	<i>22 850</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	20 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	1 750	2 850
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 988 163</i>	<i>1 834 089</i>
Opravy a udržiavanie	275 298	253 111
Cestovné	35 607	27 849
Náklady na reprezentáciu	10 299	8 662
Prepravné	792 269	796 306
Telefónne a poštové služby	64 988	64 558
Kooperácia pre strojárskú výrobu	68 790	61 843
Provízie obchodným zástupcom	62 966	60 287
Náklady na upratovanie a pranie prádla	89 645	97 107
Práce výpoč.techniky, licenč.p poplatky	62 715	58 909
Servis Minolta	15 284	11 460
Náklady na uloženie odpadu	25 180	21 350
Nájomné	35 190	25 375
Software do 2 400 EUR	2 640	0
Ostatné služby - kalibrácia	39 029	36 620
Ostatné služby nemater. povahy	22 040	20 761
Služby pracovnej agentúry - McRoy	169 721	138 431
Poradenské služby	69 924	47 365
Ostatné	146 578	104 095
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 491 675	4 443 413
Manká a škody	51 991	46 928
Odpis pohľadávok (postúpenie)	5 207 007	4 189 971
Poistné	191 852	176 712
Pokuty a penále za nedodržanie kvality	14 120	4 380
Iné	26 705	25 422
Finančné náklady, z toho:	429 346	451 143
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 800</i>	<i>9 157</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	5 823
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>427 546</i>	<i>441 986</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	371 601	373 098
Bankové poplatky	39 391	55 105
Poplatky z odkupu pohľadávok	14 494	10 633
Iné	2 060	3 150
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	707 225		100,00 %	301 270		100,00 %
teoretická daň		155 590	22,00 %		69 292	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	321 539	70 739	10,00 %	1 914 465	440 327	146,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-817 837	-179 924	-25,44 %	-193 465	-44 497	-14,77 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-210 925	-46 404	-6,56 %	-2 022 270	-465 122	-154,39 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1	1	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		1	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		89	0,01 %		930	0,31 %
Celková daň z príjmov		90	0,01 %		930	0,31 %

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 je zavedenie inštitútu daňovej licencie. V zmysle §46b odst. 7 písm. c) však Spoločnosť z dôvodu prevádzkovania chránených pracovísk, podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti - §55, daňovú licenciu neplatí.

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>								4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1									
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5						

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-27 422
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-105 691
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	136 400	47 520
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	1 643 355	5 597 843
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	1 681 008

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výpočtovú techniku (HP server) od tretej osoby – firma GC Leasing Slovensko, s.r.o. Bratislava (GRENKELEASING s.r.o.) v hodnote 31 231,04 EUR a softvér ESPRIT v hodnote 19 864,08 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
ARBURG Martin	51 994 EUR
SPOLU	187 877 EUR

Spoločnosť ďalej využíva majetok vo vlastníctve tretích osôb – formy a šablóny dodané zákazníkmi v hodnote 6 109 475 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma k 31. decembru 2014 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, od septembra 2009 spoločnosť prenajíma aj závodnú kuchyňu a od mája 2014 aj výrobnú halu. Ročné výnosy z nájomného sú približne 125 421 EUR. Prenajaté priestory a majetok vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
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 2013: 10 042 EUR), pohľadávky za manká a škody 26 476 EUR (v roku 2013: 26 476 EUR), DDHM v cene do 1 700,- EUR v hodnote 1 825 514 EUR (v roku 2013: 1 805 078 EUR), DDNM 125 230 EUR (v roku 2013: 164 655 EUR), založený majetok a akcie vo výške 26 352 327 EUR (v roku 2013: 26 314 294 EUR) a stravné lístky vo výške 139 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Spoločnosť neposkytla záruky na splatenie bankových záväzkov.

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

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 44 928 EUR (v roku 2013: 44 928 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 44 928 EUR (v roku 2013: 44 928 EUR).

Členom štatutárnych orgánov, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Spoločnosť k 31. decembru 2014 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu nespĺnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o úveroch. K 31.12.2014 ukazovateľ Current ratio klesol pod stanovenú hodnotu 0,73 a dosiahol úroveň 0,68. Mesačné výsledky v rámci roku 2014 potvrdzovali plnenie kovenantu. Pokles jeho hodnoty na konci účtovného obdobia zapríčinila zmena vykazovania splátkového úveru (krátkodobý úver) a plánovaná investícia, o ktorej boli banky na stretnutí informované.

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

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 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2014 a	
Základné imanie	4 364 147	0	0	0	4 364 147	
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 a nedeliteľný fond	2 035 435	0	0	(1 159 286)	876 149	
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	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	0	0	0	0	0	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	
Ostatné fondy	14 101 868	0	0	(4 139 148)	9 962 720	
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 012	0	0	(17 012)	0	
Neuhrazená strata minulých rokov	(5 615 787)	0	0	5 615 787	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	300 340	707 135	0	(300 340)	707 135	
Spolu	15 238 922	707 135	0	0	15 946 058	

Na základe rozhodnutia Mimoriadneho valného zhromaždenia Spoločnosti, konaného dňa 15.12.2014, boli na krytie strát z hospodárenia Spoločnosti použité prostriedky zákonného rezervného fondu vo výške 1 159 286 EUR, z fondu rozvoja investícií vo výške 4 139 148 EUR a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 317 352 EUR.



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 364 147	0	0	0	4 364 147
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 a nedeliteľný fond	2 035 435	0	0	0	2 035 435
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
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
Spolu	14 938 582	300 340	0	0	15 238 922

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

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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 364 147 EUR (31. decembra 2013: 4 364 147 EUR) tvorí:

- 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 33 161 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2013: 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 33 161 EUR)
- 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 33 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2013: 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 33 EUR)
- 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 327 267 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2013: 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 327 267 EUR)
- 12 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 331 939 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2013: 12 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 331 939 EUR)
- 6 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 403 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2013: 6 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 403 EUR)

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Na účinnosť prevodu listinných akcií na meno sa vyžaduje zápis o prevode akcií do zoznamu akcionárov. Akcie sú ďalej prevoditeľné len s predchádzajúcim súhlasom predstavenstva. Majoritný akcionár vlastní viac akcií ako 51% základného imania má predkupné právo k akciám minoritných akcionárov vlastniacich akcie, ktoré zodpovedajú menej ako 5 % základného imania spoločnosti, a to v prípade ich prevodu na tretie osoby.

K 31. decembru 2014 bol základný zisk vo výške 33 673 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2013: 14 302 EUR na jednu kmeňovú akciu)

**VEGUM a.s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	300 340
Rozdelenie účtovného zisku	2014
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 do nerozdeleného zisku minulých rokov	300 340
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	300 340

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 707 135 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 707 135 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 stanovách.



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Ozna- čenie	T E X T	2014	2013
	<u>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</u>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	707 225	301 270
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	2 430 346	2 162 638
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 033 636	1 907 299
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	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	2 094	13 814
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 283	-45 552
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	371 601	373 098
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	-1
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-24	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou maj., kt. sa považuje za peň.ekviv. (+/-)	29 682	-86 020
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov (+/-)	-357	0
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-575 301	467 232
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-552 727	-270 330
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	202 774	376 388
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-194 054	292 603
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-31 294	68 571
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňaž. tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	2 562 270	2 931 140
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3	1
A. 4.	Výdavky na zapl. úroky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do finančných činností (-)	-348 058	-355 242
**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	2 214 215	2 575 899
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	2 214 215	2 575 899
	<u>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</u>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-42 330	-42 314
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 791 782	-1 972 900
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	16 975	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	798 155	683 552
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 018 982	-1 331 662
	<u>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</u>		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 256 894	-1 195 532
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 (-)	-1 000 000	-1 146 129
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-256 894	-49 403
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 256 894	-1 195 532
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-61 661	48 705
E.	Stav peňažných prostr. a peňažných ekvivalentov na začiatku ÚO (+/-)	-5 713 764	-5 762 469
F.	Stav peňažných prostr. a peňažných ekvivalentov na konci ÚO pred zohľadnením kurz. rozdielov vyčíslených ku dňu, ku kt. sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-5 775 425	-5 713 764
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	24	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt. závierka (+/-)	-5 775 401	-5 713 764



VEGUM a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

Doplňujúce údaje k prehľadu peňažných tokov

<i>Zložky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	<i>Stav k 1.1.2014</i>	<i>Stav k 31.12.2014</i>
1. Peniaze (211, 213, 261)	7 099	14 612
2. Bežné účty (221A)	79 877	101 408
3. Dlhové cenné papiere (256)	0	0
4. Finančný majetok (r.1+2+3)	86 976	116 020
5. Kontokorentný účet v ČSOB	-1 239 636	-1 255 298
6. Kontokorentný účet v UniCredit Bank	-4 074 987	-4 163 226
7. Kontokorentný účet vo Sberbank	-486 117	-472 897
8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (r.4+5+6+7)	-5 713 764	-5 775 401

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.