

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

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, 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	71,797	68,068
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2013 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. mája 2014.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2013 bola uložená v elektronickej podobe do Registra účtovných závierok dňa 30.12.2014, pod poradovým číslom 6/23137076/2014 a 6/23137166/2014.

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

Predstavenstvo: Marián Závodný, predseda od 28.5.2014
 Ing. Iveta Oršulová, člen od 28.5.2014
 Ing. Peter Gaži, člen od 28.5.2014

Dozorná rada: Mgr. Tibor Chmura, od 28.5.2014
 Ing. Andrea Smutná, od 28.5.2014
 Silvester Daniš, od 17.6.2014

b) Štruktúra spoločníkov

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

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 2014 nedošlo k zmene.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31.12.2014 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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	podľa doby používania	33,3 - 10
	nad 1700 EUR	lineárna	25 - 10
Výpočtová technika	do 1700 EUR	podľa doby používania	33,3 - 16,6
	nad 1700 EUR	lineárna	33,3 - 16,6
Dopravné prostriedky	do 1700 EUR	podľa doby používania	50 - 12,5
	nad 1700 EUR	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.

Obstarávacía 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 obdobia. 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
		Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na 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 31.12.2014:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Bežné 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					57 655	71 055
Prírastky							69 396	69 396
Úbytky								
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		13 400					127 051	140 451
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 048					6 048
Prírastky			2 688					2 688
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			8 736					8 736
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 352					57 655	65 007
Stav na konci účtovného obdobia		4 664					127 051	131 715

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2013 a k 31.12.2014:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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
Oprávk									
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

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	797 468	1 623 734				275 454	0	2 888 835
Prírastky	470	196 665	345 327				300 393	9 000	851 855
Úbytky			31 614					9 000	40 614
Presuny							-542 462		-542 462
Stav na konci účtovného obdobia	192 649	994 133	1 937 446	0	0	0	33 385	0	3 157 613
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		246 428	984 985						1 231 413
Prírastky		37 860	240 558						278 418
Úbytky			31 615						31 615
Stav na konci účtovného obdobia		284 288	1 193 928	0	0	0	0	0	1 478 216
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	551 040	638 749	0	0	0	275 454	0	1 657 422
Stav na konci účtovného obdobia	192 649	709 845	743 518	0	0	0	33 385	0	1 679 397

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 veci 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 veci krádežou, vlámaním, lúpežou a vandalským činom pri vlámaní. V marci 2013 bol podpísaný Dodatok č.1 k poisťnej zmluve na dopoistenie hnutel'ného majetku čiastočne obstaraného z dotácie na vývoj.

Poistné krytie majetku

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poistná suma v celých eurách
Dlhodobý majetok nehnuteľný a hnutel'ný	ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s.	15 332 547
Dlhodobý majetok hnutel'ný	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 hnutel'ný a nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.. Nehnuteľný majetok je uvedený na LV č. 2709 a súpis hnutel'ného 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	154 331	4 062	14 864	0	143 529
Výrobky	0	0	0	0	0
Tovar					
Poskytnuté preddavky na materiál	0		0	0	0
Zásoby spolu	154 331	4 062	14 864	0	143 529

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 31.12.2013	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	172 576	0	0	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	172 576	0	0	0	172 576

s) Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie a bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

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
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	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
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	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
Pohľadávky z derivátových operácií	29 867	0	29 867
Iné pohľadávky	110		110
Krátkodobé pohľadávky spolu	715 229 # #	340 326 # #	1 055 555

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

Pohľadávky k 31.12.2014

a	V lehota splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	448	0	448
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky - dotácia Projekt	821 548	0	821 548
Dlhodobé pohľadávky spolu	821 996	0	821 996
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	544 642	250 246	794 888
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	204 598	0	204 598
Pohľadávky z derivátových operácií	121 374	0	121 374
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	870 614	250 246	1 120 860

Dlhodobé pohľadávky tvoria zaplatené zálohy dodávateľom služieb (CCS slov.spol.pre plat.karty, Sky Toll), ktoré budú vrátené pri ukončení zmluvného vzťahu vo výške 448,33 EUR.

Dlhodobá pohľadávka vo výške 821 548,09 EUR predstavuje zostatok zo schválenej dotácie na Projekt, z toho pre žiadateľa VUM, a.s. 361 978,70 EUR a pre partnera Technická univerzita Košice 459 569,39 EUR. V marci 2014 spoločnosť požiadala o zmenu Rozpočtu z dôvodu nižších očakávaných obstarávacích cien položiek Projektu.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	340 326	250 246
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	715 229	870 614
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 055 555	1 120 860
Stála záloha s neurč.dobou splatnost	1 238	448
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	978 430	821 548
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	979 668	821 996

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	31.12.2014
Pokladnica, ceniny	4 609	3 388
Bežné bankové účty	178 179	15 378
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	182 788	18 766

zb) Časové rozlíšenie

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	8 135	568
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 921	8 011
poistenie majetku, PZP, havárij.poisťenie, poisť.zodpoved.za škodu, poisť.zodpoved.za environ.škodu, poisť.col.dlhu	5 346	5 573
prístup na internet (Metal Expert,RE-NET),licencia Lotus Notes,techn.podpora,domény: carbon-vum.sk a vum.sk	1 990	2 086
ostatné (kurz AJ., Hospod.noviny, popl.LEI k deriv.obch.,parkov.karta Trnava)	585	352
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
úroky z pôžičky	0	0
ostatné	0	0
Spolu	16 056	8 579

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:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2013
	Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	52 098	5 579	5 579		52 098
Ostatné rezervy	52 098	5 579	5 579		52 098
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	41 679	44 156	41 736	0	44 099
Rezerva na nevyčerp.dovolenku vrátane poistného	39 746	42 254	39 746	0	42 254
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na nevyfa.dodávky a služby	208	177	265	0	120
Ostatné rezervy	13 531	17 446	13 531	0	17 446
Rezerva na mzdy-odmeny,prémie vrátane poistného	13 531	17 446	13 531	0	17 446
Krátkodobé rezervy spolu	55 210	61 602	55 267	0	61 545

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2014
	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	52 098	21 366	18 346		55 118
Ostatné rezervy	52 098	21 366	18 346		55 118
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	44 099	64 686	59 385	0	49 400
Rezerva na nevyčerp.dovolenku vrátane poistného	42 254	62 906	57 501	0	47 659
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na nevyfa.dodávky a služby	120	55	159	0	16
Ostatné rezervy	17 446	168 635	161 430	0	24 651
Rezerva na mzdy - odmeny, prémie vrátane poistného	17 446	168 635	161 430	0	24 651
Krátkodobé rezervy spolu	61 545	233 321	220 815	0	74 051

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 31.12.2014 z výpočtov vykonaných poistným matematikom, a jej výška k 31. decembru 2014 predstavuje 55 117,92 EUR.

c) Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	398 742	320 494
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 160 920	1 161 337
Krátkodobé záväzky spolu	1 559 662	1 481 831
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	639 019	489 974
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	639 019	489 974

V roku 2014 dlhodobé záväzky v hodnote 459 569,39 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. 2014
Sociálny fond		
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 172	2 048
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 432	10 610
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 432	10 610
Čerpanie sociálneho fondu	8 557	9 883
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 047	2 774

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 2014 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 2014.

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. 2014 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bank.úver -splátk.úver č.1 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+2,0	31.3.2016	138 500	26 900
Bank.úver -splátk.úver č.2 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+2,0	28.2.2016	66 000	9 600
Dlhodobé úvery spolu				204 500	36 500
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,8	31.5.2015	0	390 713
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	558 713

K 31.12.2014 kontokorentný úver bol čerpaný vo výške 390 713,40 EUR, limit kontokorentného úveru je vo výške 1 200 tis. EUR.

a	Mena b	Úrok p.a. % c	Splatnosť d	Stav 31. 12. 2013 e	Stav 31. 12. 2014 f
Dlhodobé pôžičky,úvery				1	
UniCredit Leasing č.1	EUR		5.6.2015	7 488	0
UniCredit Leasing č.2	EUR		5.5.2015	4 047	0
Volkswagen Finanč.služby č.1	EUR		29.8.2014	0	0
Volkswagen Finanč.služby č.2	EUR		31.3.2017	0	9 335
Dlhodobé pôžičky,úvery spolu				11 534	9 335
Krátkodobé pôžičky,úvery					
UniCredit Leas.č.1 spl.dlh.úveru v prísl.roku	EUR			14 240	7 488
UniCredit Leas.č.2 spl.dlh.úveru v prísl.roku	EUR			9 323	4 047
Volkswag.Fin.služby č.1 - spl.dlh.úveru v prísl.roku	EUR			5 669	0
Volkswag.Fin.služby č.2 - spl.dlh.úveru v prísl.roku	EUR			0	6 789
Delta Consult,a.s.pôžička	EUR			150 000	350 000
Krátkodobé pôžičky,úvery spolu				179 232	368 324
Krátkodobé fin. výpomoci spolu				0	0

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	11
Výnosy budúcich období dlhodobé	395 103	337 936
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 31.12.2014:

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 31.12.2014 neukončené menové obchody				
forwardy, swapy, men.konverzie		98 407		29 867
opcie		0		- 8 571

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	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Slovenská rep.	0	0	4 385 674	5 022 320	105 582	93 866	4 491 256	5 116 186
Európska únia	0	0	4 871 456	4 984 348	0	0	4 871 456	4 984 348
iné-zahranície	0	0	2 399 488	1 500 927	0	0	2 399 488	1 500 927
SPOLU	0	0	11 656 618	11 507 595	105 582	93 866	11 762 200	11 601 461

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	2014	2013	2014	2013	2014
Elektródová hmota	7 642 337	7 295 796			7 642 337	7 295 796
Ubíjacia hmota	95 108	108 688			95 108	108 688
Kalcinované materiály	3 919 173	4 103 111			3 919 173	4 103 111
Vykládanie PKK			92 521	81 400	92 521	81 400
Nájom a ostatné služby			13 061	12 466	13 061	12 466
SPOLU	11 656 618	11 507 595	105 582	93 866	11 762 200	11 601 461

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zásoby vlastnej výroby sa v roku 2014 znížili o 97 495,34 EUR, čo je vidieť z nasledujúceho prehľadu.

Opravná položka k zásobám hotovej výroby vytvorená nebola.

Zásoby vlastnej výroby	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013	
a	b	c	d	e	f	
Hotová výroba	350 531	331 758	474 141	18 773	-142 383	
Nedokončená výroba	244 266	360 534	268 574	-116 268	91 960	
Výroba spolu	594 796	692 292	742 714	-97 495	-50 423	
OP k hotovej výrobe	0	0	2 676	0	2 676	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát :				-97 495	-47 747	

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

	2013	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov :	52 060	64 646
aktivácia vykopanej smoly	49	99
aktivácia DHIM, mzd.nákl.,poštov.a N na vývoj - Projekt	52 012	64 548
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,z toho:		
predaj majetku (os.auto Felícia,VZV,LIAZ,miešačka)	0	36 809
predaj materiálu (elektrografit,EH drobné podiely,šamot.zlom..)	22 610	161
predaj cyklónových prachov	8 941	9 803
predaj (žel.šrot,lepenka,papier,odpad.drevo..)	2 821	4 243
náhrada fin.nákladov od poisťovne (ALLIANZ,Kooperatíva)	0	637
náhrada fin.nákladov -refundácia DPH z EÚ	110	-110
Dotácia z MŠVVaŠ - refund.mzd.nákl.,zúčt.dot. za spotr.DHM, za odpisy DHNIM	54 123	56 552
Spolu	88 605	108 095
Finančné výnosy, z toho		
bankové úroky	37	20
Kurzové zisky, z toho		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 125	0
ostatné kurzové zisky	15 936	27 481
výnosy z derivátových operácií	41 911	96 626
Spolu	59 009	124 127

g) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013	2014
Tržby za vlastné výrobky	11 656 618	11 507 595
Tržby z predaja služieb	105 582	93 866
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Ostat.výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	57 054	61 323
Čistý obrat celkom	11 819 254	11 662 784

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

	2013	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 725	1 725
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho		
Opravy a údržba	214 151	223 752
Cestovné tuzemské, zahraničné	2 527	4 065
Repre náklady	2 361	3 631
Prepravné k hotovým výrobkom	304 577	249 893
Nájom koksovne, žel. cisterien, fliaš na tech. plyny, dávkovače vody	30 617	31 286
Expedícia výroby- firma Chovan	36 329	37 837
Náklady na plagáty, reklam. nápisy	2 500	2 000
Náklady na školenia	4 252	3 837
Náklady na poradenské služby CAMACO, ICARE, Prof. Kaloč...	37 632	40 332
Služby IT ZH	24 278	24 504
Náklady na upratovanie	15 612	14 695
Služby Dalkia	15 798	15 798
autorizovaný bezpečnostný technik	640	0
služby ZAHAS (požiarna ochrana)	8 848	8 640
manipulácia, vlečné, posuvné žel. vagónov	8 072	5 813
vecné bremeno Slovalco, a.s.	5 311	5 311
práce s výpočtovou technikou	9 428	9 998
náklady na odbor. prehliadky a revízie	7 517	12 983
meranie emisií	400	0
náklady na kalibráciu meradiel	5 102	4 105
náklady na ostatnú prepravu	1 454	900
telefóny, mobil, telefóny,	5 087	4 853
certifikácia kvality	2 487	2 487
náklady na právne zastupovanie	391	207
náklady na likvidáciu odpadu	2 956	4 578
zastupovanie v colnom konaní Alutirex	3 778	2 496
služby FAX COPY, VOX PRESS	2 340	3 083
poštovné	2 521	2 506
chemické analýzy	1 545	4 121
prepravné odpadu	1 252	2 170
náklady na pranie	36	96
služby spojené s osvetou (karcinogenita, Vyhne)	15	18
preklady	1 479	1 237
služby CDCP	331	331
inzerát na prac. miesta (Profesia.sk, regionál. noviny)	356	237
služby technika ADR (Alutirex)	1 020	1 020
Ostatné služby	43 121	40 472
Spolu	807 846	771 017

	2013	2014
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho		
skladová cena predaných zásob (elektrografit,EH drob.podiely,CP,šamot.zlom)	25 279	10 079
Odpisy DHaNIM	232 414	281 106
poplatok za znečistenie ovzdušia	13 964	13 015
náhrada škôd,kt.platí organiz.(poškod.vagónov.LTE)	541	1 447
dary finančné	0	250
zmluvné a ostatné pokuty a penále	360	214
členský príspevok ASEP	1 000	1 000
poistenie majetku,zásob,PZP,havárij,poist.,col.dlhu	22 794	23 270
ostatné N na hosp.činnosť (tvorba a zúčt.OP k pohľad,...)	-10 784	64
Spolu	285 568	330 445
Finančné náklady, z toho		
bankové úroky vč. KTK (SLSP)	18 793	13 338
ostatné úroky (UniCreditLeas.,Volks.finanč.služby,..)	3 707	2 757
Kurzové straty, z toho		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
ostatné kurzové straty	25 243	15 587
bankové poplatky	11 201	14 604
náklady na derivátové operácie	92 294	57 669
Spolu	151 238	103 955

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 053 077		100,00 %	1 302 920		100,00 %
z toho teoretická daň		242 208	23,00 %		286 642	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	15 530	3 572	0,34 %	45 255	9 956	0,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-33 401	-7 682	-0,73 %	-46 243	-10 173	-0,78 %
Dopad DNHM	18 693	4 299	0,41 %	18 316	4 030	0,31 %
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>1 320 248</u>	<u>290 455</u>	<u>22,29%</u>
Splatná daň		242 397	23,02 %		290 455	22,29 %
Zrážková daň z úrokov		8	0,00 %		4	0,00 %
DzP z DDP		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		-223	-0,02 %		-2 145	-0,16 %
Celková vykázaná daň		242 181	23,00 %		288 314	22,13 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013 EUR	2014 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. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	227 145	218 577
– zdaniteľné	-320 056	-301 740
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka + (záväzok -)	-20 440	-18 296

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu	-2 145
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	-2 145
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely	0

	2013	2014
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-929	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	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	2014
Ostatný nehmotný majetok	3 155	4 609
Ostatný hmotný majetok	101 823	106 700
Ostatný hmotný majetok - Projekt	11 547	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	5 906
Odpísané pohľadávky		
Iné položky		

Zabezpečenie splátkového úveru č.1 a č.2. zo SLSP, a.s. (zostatok úverov k 31.12.2014 – 204 500 €)
Zabezpečenie kontokorentného úveru zo SLSP, a.s. – úver.rámec 1200 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 hnuiteľnému 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 skladom 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 31.12.2014 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 b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Spoločnosť nevyplatila za rok 2014 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. 2014

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

Dcérská účtovná jednotka / materská účtovná jednotka	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2013	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2014	
DELTA Consult, a.s. Trnava	zásoby	01	0	0
DELTA Consult, a.s. Trnava	nákladové úroky z pôžičky	08	0	0
DELTA Consult, a.s. Trnava	nájom, podnájom nebyt. priest.+energie+odpad	03	1 797	1 807
DELTA Consult, a.s. Trnava	repre, ostat.slужby	03	0	0
DELTA Consult, a.s. Trnava	výnosové úroky z pôžičky	08	0	0
DELTA Inkaso, s.r.o. Trnava	repre, odmena z mandát.zmluvy	03	775	526

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	31.12.2014
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	2 029
Nevyfakturované dodávky (el.energia,vodné a stoč.kancel.VUM) DELTA Consult, a.s.	77	100
Rezerva na nevyfa plyn kancelária VUM	20	17
Závazky voči spoločníkom (podieľy na HV) DELTA Consult, a.s.	292 735	320 287
Ostatné dlhodobé záväzky (pôžička) DELTA Consult,a.s.	150 000	350 000
Spolu pasíva	444 823	672 432

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

Po dni 31.12.2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	31.12.2012				31.12.2013
	b	c	d	e	f
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, a rozdelení splynutí	0				0
Zakonný 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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	31.12.2013				31.12.2014
	b	c	d	e	f
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					
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	21 296	77 110			98 407
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zakonný rezervný fond	279 560				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	810 896	1 014 606	810 896		1 014 606
Vyplatené dividendy		810 896	810 896		0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	2 543 521 0	1 902 612	1 621 791	0	2 824 342

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2014 PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY.

CASH FLOW spoločnosti VUM, a.s. za rok 2014	v celých eurách	v celých eurách
	2013	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 075 577	1 319 014
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	232 414	281 106
Opravná položka k pohľadávkam (zmena stavu)	- 10 784	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Opravná položka k zásobám (zmena stavu)	- 10 539	4 062
Časové rozlíšenie náklady budúcich období	3 594	7 477
Časové rozlíšenie výnosy budúcich období - projekt vývoj	- 54 124	- 57 155
Ostatné rezervy	6 335	15 526
Strata z predaja dlhodobého majetku (s opač.znamienkom)		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		- 36 808
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 242 474	1 533 221
Zmena pracovného kapitálu:	440 742	- 399 738
Úbytok (prírastok) pohľad. z obchod.styku (vrátane čas. rozlíš. aktív)	455 638	249 249
Prírastok pohľad.voči ŠR – dotácia na projekt vývoj	- 246 780	- 156 882
Úbytok (prírastok) zásob	- 165 998	- 414 274
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane čas. rozlíš. pasív)	397 882	- 77 831
Peňažné toky z prevádzky	1 683 215	1 133 483
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 683 215	1 133 483
Zaplatené úroky	- 22 500	- 16 094
Odložená daň z príjmov	223	2 145
Splatná daň z príjmov	- 242 404	- 290 458
Vyplatené dividendy	-623 983	- 810 895
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	794 551	18 181
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	794 551	18 181
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 452 930	- 369 789
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		36 808
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-452 930	- 332 981
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania		77 111
Príjmy z úverov a pôžičiek		222 713
Splátky úverov a pôžičiek	-168 000	
Saldo z dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)		
Zmena stavu záväzkov voči TUKE za projekt vývoj		
Splátky dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)	-195 855	- 149 046
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 363 855	150 778
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 22 234	- 164 022
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	205 022	182 788
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	182 788	18 766