

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

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	69,628	71,337
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	73
počet vedúcich zamestnancov	6	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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9. júna 2016.

Výročná správa Spoločnosti, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 a Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy

s účtovnou závierkou k 31.12.2015 bola uložená v elektronickej podobe do Registra účtovných závierok dňa 30.12.2016, pod poradovým číslom 6/14638811/2016, 6/14638615/2016 a 6/14638903/2016.

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. Roman Bielek, člen od 9.6.2016

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 závierka:

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

V štruktúre spoločníkov v priebehu roka 2016 nedošlo k zmene.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31.12.2016 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	3 - 10	podľa doby používania	33,3 - 10
nad 1700 EUR	4 - 10	lineárna	25 - 10
Výpočtová technika do 1700 EUR	3 - 6	podľa doby používania	33,3 - 16,6
nad 1700 EUR	3 - 6	lineárna	33,3 - 16,6
Dopravné prostriedky do 1700 EUR	2 - 8	podľa doby používania	50 - 12,5
nad 1700 EUR	2 - 8	lineárna	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) Cudzia mena

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

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

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 31.12.2015:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
		Softvér	Oceniteľné 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			0	127 051		140 451
Prírastky					186 648	264 445		451 093
Úbytky								
Presuny						-186 648		-186 648
Stav na konci účtovného obdobia		13 400			186 648	204 848		404 896
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 736			0			8 736
Prírastky		2 688			6 222			8 910
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		11 424			6 222			17 646
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 664			0	127 051		131 715
Stav na konci účtovného obdobia		1 976			180 426	204 848		387 250

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Bežné účtovné obdobie				Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
				Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM			
a	b	c	d	e	f	g		h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	13 400				204 848			404 896
Prírastky									0
Úbytky						100 000			
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	13 400				104 848			304 896
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 222	11 424							17 646
Prírastky	37 332	1 976							39 308
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	43 554	13 400							56 954
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	180 426	1 976				204 848			387 250
Stav na konci účtovného obdobia	143 094	0				104 848			247 942

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015 a k 31.12.2016:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	192 650	994 133	1 937 446	0	0	0	33 385	0	3 157 614
Prírastky	0	200 989	16 053				320 170		537 212
Úbytky	0	0	76 429						76 429
Presuny	0	0	0				-217 042		-217 042
Stav na konci účtovného obdobia	192 650	1 195 122	1 877 069	0	0	0	136 513	0	3 401 354
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		284 288	1 193 929						1 478 217
Prírastky		44 688	263 157						307 845
Úbytky			76 429						76 429
Stav na konci účtovného obdobia		328 976	1 380 656	0	0	0	0	0	1 709 633
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	192 650	709 845	743 517	0	0	0	33 385	0	1 679 397
Stav na konci účtovného obdobia	192 650	866 146	496 413	0	0	0	136 513	0	1 691 721

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	192 650	1 195 122	1 877 069				136 513	0	3 401 354
Prírastky	16 566	10 116	112 639				140 173	59 160	338 654
Úbytky								59 160	59 160
Presuny							-139 321		-139 321
Stav na konci účtovného obdobia	209 216	1 205 239	1 989 708	0	0	0	137 365	0	3 541 526
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		328 976	1 380 656						1 709 633
Prírastky		51 406	191 351						242 758
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		380 382	1 572 008	0	0	0	0	0	1 952 390
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	192 650	866 146	496 413	0	0	0	136 513	0	1 691 721
Stav na konci účtovného obdobia	209 216	824 856	417 700	0	0	0	137 365	0	1 589 136

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 a v novembri 2015 bol podpísaný Dodatok č. 3, ktorým sa navýšila poisťná suma dlhodobého hnutel'ného a nehnuteľného majetku.

Poistné krytie majetku

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poisťná suma v celých eurách
Dlhodobý majetok nehnuteľný a hnutel'ný	ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s.	16 980 246

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 zo ŠR formou inovačných voucherov na podporu spolupráce s vedecko-výskumnými pracoviskami vo výške 5 tis.EUR. Náklady súvisiace s riešením v zmysle inovačného projektu nabehnú spoločnosti v roku 2017.

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, ND	183 449	32 412	29 906	0	185 955
Suroviny	47 598	0	46 491	0	1 107
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na materiál	0		0	0	0
Zásoby spolu	231 047	32 412	76 397	0	187 062

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 31.12.2015	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	153 615	0	2 091	0	151 524
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	153 615	0	2 091	0	151 524

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

Pohľadávky k 31.12.2015 a	V lehote 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	0	0	0
Iné pohľadávky - dotácia Projekt 1,2	172 596	0	172 596
Odložená daňová pohľadávka	45	0	45
Dlhodobé pohľadávky spolu	173 089	0	173 089
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	477 756	250 488	728 244
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	190 657	0	190 657
Pohľadávky z derivátových operácií	42 262	0	42 262
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	710 675	250 488	961 163

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehota splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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 združeníu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	448	0	448
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	828 775	330 790	1 159 565
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	62 554	0	62 554
Pohľadávky z derivátových operácií	39 233	0	39 233
Iné pohľadávky	239	0	239
Krátkodobé pohľadávky spolu	930 801	330 790	1 261 591

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.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	250 488	330 790
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	710 675	930 800
Krátkodobé pohľadávky spolu	961 163	1 261 590
Stála záloha s neurč.dobou splatnosti	448	448
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	172 641	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	173 089	448

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:

	31.12.2015	31.12.2016
Pokladnica, ceniny	1 502	2 641
Bežné bankové účty	110 297	155 114
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	111 799	157 755

zb) Časové rozlíšenie

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé	259	64
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 948	9 564
poistenie majetku, PZP, havárij.poisťenie, poisť.zodpoved.za škodu, poisť.zodpoved.za environ.škodu, poisť.col.dlhu	5 634	6 060
prístup na internet (RE-NET), licencia Lotus		
Notes,techn.podpora,domény: carbon-vum.sk a vum.sk	2 111	2 113
ostatné (Hospod.noviny, popl.LEI k deriv. obch., predpl.PROFESIA,parkov.v TT,reklama HK)	203	1 391
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho	678	0
úroky z pôžičky	0	0
ostatné - náhrada škody z ALLIANZ	678	0
Spolu	8 885	9 628

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. 2015
	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 118	2 625	1 830		55 913
Ostatné rezervy	55 118	2 625	1 830		55 913
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	47 659	65 598	67 485	0	45 772
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného	47 659	65 598	67 485	0	45 772
Ostatné rezervy	26 393 0	150 009 0	162 037 0	0 0	14 365
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na nevyčerpané služby	17	55	71	0	0
Rezerva na mzdy-odmeny, prémie vrátane poistného	24 651	148 230	160 240	0	12 640
Krátkodobé rezervy spolu	74 051	215 608	229 521	0	60 137

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2016
	Stav k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 913	20 638	24 576		51 975
Ostatné rezervy	55 913	20 638	24 576		51 975
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	45 772	69 240	51 864	0	63 149
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrát. poistného	45 772	69 240	51 864	0	63 149
Ostatné rezervy	14 365 0	171 499 0	165 266	0	20 598
Rezerva na nevyčerpané služby	0	55	55	0	0
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na mzdy - odmeny, prémie vrátane poistného	12 640	169 719	163 486	0	18 873
Krátkodobé rezervy spolu	60 137	240 739	217 130	0	83 746

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 plátov, 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 31.12.2016 z výpočtov vykonaných poistným matematikom, a jej výška k 31. decembru 2016 predstavuje 51 975 EUR.

c) Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	688 734	1 100 134
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 390 843	1 090 038
Krátkodobé záväzky spolu	2 079 577	2 190 172
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 947	5 953
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	16 947	5 953

V roku 2016 dlhodobé záväzky v hodnote 5 953,37 EUR predstavujú záväzky zo Sociálneho fondu a Odložený daňový záväzok .

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. 2015	31. 12. 2016
Sociálny fond		
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 774	2 609
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 197	11 034
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 197	11 034
Čerpanie sociálneho fondu	10 362	8 240
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 609	5 403

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 2016 boli použité na zdravotnú starostlivosť , na regeneráciu a relaxáciu pracovnej sily a na významné udalosti v zmysle uzatvorenej Dohody o Sociálnom fonde pre rok 2016.

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. 2015 e	Stav 31. 12. 2016 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bank.úver -splátk.úver č.1 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+2,0	31.3.2016	0	0
Bank.úver -splátk.úver č.2 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+2,0	28.2.2016	0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,7	31.7.2017	861 662	264 795
Bank.úver- splátky dlh.úveru v prísl.roku splátk.úver č.1(SLSP)	EUR			26 900	0
Bank.úver- splátky dlh.úveru v prísl.roku splátk.úver č.2 (SLSP)	EUR			9 600	0
Krátkodobé úvery spolu				898 162	264 795

K 31.12.2016 kontokorentný úver bol čerpaný vo výške 264 794,89 EUR, limit kontokorentného úveru je vo výške 1 600 tis. EUR.

a	Mena b	Úrok p.a. % c	Splatnosť d	Stav 31. 12. 2015 e	Stav 31. 12. 2016 f
Dlhodobé pôžičky,úvery					
Volkswagen Finanč.služby č.2	EUR		31.3.2017	1 947	0
Dlhodobé pôžičky,úvery spolu				1 947	0
Krátkodobé pôžičky,úvery					
Volkswag.Fin.služby č.2 - spl.dlh.úveru v prísl.roku	EUR			7 388	1 947
Delta Consult,a.s.pôžička	EUR			650 000	300 000
Krátkodobé pôžičky,úvery spolu				657 388	301 947
Krátkodobé fin. výpomoci spolu				0	0

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	15 974	38 399
Výnosy budúcich období dlhodobé	100 752	95 564
Výnosy budúcich období krátkodobé	5 602	10 418

Výnosy budúcich období v roku 2016 sa týkajú schválenej dotácie na Projekt 2 vo výške 60% oprávnených výdavkov pre žiadateľa VUM, a.s. a schváleného príspevku formou inovačných voucherov v hodnote 5 tis. EUR na riešenie inovačného projektu s riešiteľom Technická univerzita Košice .

k) Zabezpečovacie deriváty k 31.12.2016:

Názov položky	K 31.12.2016		K 31.12.2015	
	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 31.12.2016 neukončené menové obchody				
forwardy, swapy, men.konverzie		39 232		35 656
opcie				

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		Vlast.výrobky,služby a tovar spolu	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Slovenská rep.	0	264	3 761 913	4 176 634	92 751	78 350	3 854 665	4 255 248
Európska únia	384	0	3 861 363	3 705 864	0	26 550	3 861 747	3 732 414
iné-zahranície	0	0	2 684 130	2 838 854	0	0	2 684 130	2 838 854
SPOLU	384	264	10 307 406	10 721 352	92 751	104 900	10 400 541	10 826 516

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	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Elektródová hmota	7 398 557	7 717 270			7 398 557	7 717 270
Ubíjacia hmota	76 018	107 046			76 018	107 046
Kalcinované materiály	2 832 830	2 897 036			2 832 830	2 897 036
Vykládanie PKK			77 304	70 005	77 304	70 005
Nájom a ostatné služby			15 447	34 895	15 447	34 895
SPOLU	10 307 406	10 721 352	92 751	104 900	10 400 157	10 826 252

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zásoby vlastnej výroby sa v roku 2016 zvýšili o 221 228,31 EUR, čo je vidieť z nasledujúceho prehľadu.

Opravná položka k zásobám hotovej výroby vytvorená nebola.

Zásoby vlastnej výroby	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2016	2015
a	b	c	d		e	f
Hotová výroba	562 547	338 520	350 531		224 027	-12 011
Nedokončená výroba	484 138	486 937	244 266		-2 799	242 671
Výroba spolu	1 046 685	825 456	594 797		221 228	230 660
OP k hotovej výrobe	0	0	0		0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát :					221 228	230 660

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

	2015	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov :	74 261	0
aktivácia vykopanej smoly	0	0
aktivácia DHIM, mzd.nákl.,poštov.a N na vývoj - Projekt 1	64 445	0
aktivácia DHM	9 816	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,z toho:		
predaj majetku (os.auto Felícia,VZV,LIAZ,miešačka)	0	0
predaj materiálu (tuha,šamot,zlom,drvená EH..)	486	61 557
predaj cyklónových prachov	13 449	4 419
predaj (žel.šrot,lepenka,papier,odpad.drevo..)	7 883	4 952
náhrada fin.nákladov od poisťovne (ALLIANZ,Kooperatíva)	683	3 696
náhrada fin.nákladov -refundácia DPH z EÚ	0	239
Dotácia z MŠVVaŠ, Projekt 1 - refund.mzd.nákl.,zúčt.dot. za spotr.DHM, za odpisy DHNIM	61 917	0
Dotácia z MH SR, Projekt 2 - 60%z odpisov zatepl.,výmenník.stanica	1 904	5 372
Spolu	86 321	80 235
Finančné výnosy, z toho		
bankové úroky	10	13
Kurzové zisky, z toho		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 955	1 986
ostatné kurzové zisky	37 932	29 256
výnosy z derivátových operácií	450 930	62 098
Spolu	495 827	93 353

g) Čistý obrat

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

	2015	2016
Tržby za vlastné výrobky	10 307 406	10 721 352
Tržby z predaja služieb	92 751	104 900
Tržby za tovar	384	264
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Ostat.výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 883	4 952
Čistý obrat celkom	10 408 424	10 831 468

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2015	2016
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	193 612	283 025
Cestovné tuzemské,zahraničné	4 890	4 631
Repre náklady	3 663	3 312
Prepravné k hotovým výrobkom	354 746	517 449
Nájom koksovej,fliaš na tech.plyny, dávkovače vody	28 179	30 686
Expedícia výroby- firma Chovan	37 931	43 635
Náklady na plagáty,reklam.nápisy	2 000	1 667
Náklady na školenia	6 041	5 880
Náklady na poradenské služby CAMACO,Euroleg,Optimal-Consult,...	41 032	53 242
Služby AREA servis (ochrana, použ.komun,...)	35 098	14 976
Náklady na upratovanie	14 783	14 703
Služby Veolia	15 798	15 798
komplex.optimaliz.procesov ATIM	98 197	0
služby požiarnej ochrany	8 640	8 640
manipulácia,vlečné,posuvné žel.vagónov	2 442	2 836
vecné bremeno Slovalco, a.s.	5 311	5 311
práce s výpočtovou technikou,IT ZH	31 179	31 584
náklady na odbor. prehliadky a revízie	11 317	12 698
služby s ekológiou	4 489	1 392
náklady na kalibráciu meradiel	6 463	6 919
náklady na ostatnú prepravu	2 857	6 651
telefóny, mobil.telefóny..	4 334	4 752
certifikácia kvality	3 943	2 487
náklady na právne zastupovanie	200	360
náklady na likvidáciu odpadu	3 084	3 187
zastupovanie v colnom konaní Alutirex	4 227	4 305
služby FAX COPY,VOX PRESS, TOP IT	4 126	3 703
poštovné	2 425	2 203
chemické analýzy	6 292	13 990
prepravné odpadu	1 199	907
náklady na pranie	136	89
preklady	2 955	1 594
služby CDCP	535	666
inzerát na prac.miesta (Profesia.sk,regionál.noviny,...)	1 921	614
služby technika ADR (Alutirex)	990	960
demontáž zariadení na KP 143	5 465	0
autorizovaný bezpečnostný technik	0	1 080
Ostatné služby	6 543	29 479
Spolu	958 768	1 137 136

	2015	2016
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho		
skladová cena predaných zásob (CP, drvená EH,...)	13 757	36 858
Odpisy DHaNIM	316 755	282 066
poplatok za znečistenie ovzdušia	16 890	9 778
náhrada škôd, kt. platí organiz.(poškod.vagónov.LTE)	759	2 223
odpis nevymožiteľ.pohľadávky	0	8
zmluvné a ostatné pokuty a penále	1 072	3 269
príspevok členský (ASEP,NTP,TUSOK,...)	1 533	867
poistenie majetku,zásob,PZP,havárij,poist.,col.dlhu	23 170	28 765
ostatné N na hosp.činnosť (tvorba a zúčt.OP k pohľad,...)	281	547
Spolu	374 217	364 381
Finančné náklady, z toho		
bankové úroky vrátane KTK (SLSP)	16 235	6 200
ostatné úroky (UniCreditLeas.,Volks.finanč.slужby,...)	1 314	509
úroky DELTA Consult	15 973	22 426
Kurzové straty, z toho		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	1 529
ostatné kurzové straty	18 297	12 960
bankové poplatky	13 279	16 924
náklady na derivátové operácie	96 047	36 973
Spolu	161 158	97 521

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	650 404		100,00 %	723 351		100,00 %
z toho teoretická daň		143 089	22,00 %		159 137	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	256 775	56 491	8,69 %	246 047	54 130	7,48 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-176 270	-38 779	-5,96 %	-271 927	-59 824	-8,27 %
Dopad DNHM	45 301	9 966	1,53 %	33 292	7 324	1,01 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>776 210</u>	<u>170 766</u>	<u>26,26%</u>	<u>730 763</u>	<u>160 768</u>	<u>22,23%</u>
Splatná daň		170 766	26,26 %		160 768	22,23 %
Zrážková daň z úrokov		2	0,00 %		2	0,00 %
DzP z DDP		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		-18 340	-2,82 %		595	0,08 %
Celková vykázaná daň		152 428	23,44 %		161 365	22,31 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2016 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. 2015 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	308 942	266 328
– zdaniteľné	-308 739	-268 947
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	21
Odložená daňová pohľadávka + (záväzok -)	45	-550

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	45
Stav k 31. decembru 2016	-550
Zmena stavu	595
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	595
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely	0

	2015	2016
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	404
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. PREHL'AD O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2015	2016
Ostatný nehmotný majetok	5 164	5 920
Ostatný hmotný majetok	102 686	108 517
Ostatný hmotný majetok - Projekt	12 747	12 747
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme /operatívny prenájom / fľaše na tech.plyny,výdajníky vody/	11 733	7 486
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z derivátov	4 312	2 974
Odpísané pohľadávky		
Iné položky		

Zabezpečenie kontokorentného úveru zo SLSP, a.s. – úver.rámec 1 600 000 € a Trasury rámec vo výške 600 000 €:

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

Vecné bremená:

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

- v prospech Ministerstva hospodárstva SR: umožniť prístup zamestnancom MH ku skladam 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 31.12.2016 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
		Časť I - rok 2014			Časť I - rok 2015	
		Časť 2 - rok 2015			Časť 2 - rok 2016	
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Spoločnosť nevyplatila za rok 2016 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. 2015	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2016

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. 2015	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2016
DELTA Consult, a.s. Trnava	zásoby	01	0	0
DELTA Consult, a.s. Trnava	nákladové úroky z pôžičky	08	15 973	22 426
DELTA Consult, a.s. Trnava	nájom, podnájom nebyt. priest.+energie+odpad	03	1 381	1 399
DELTA Consult, a.s. Trnava	ostat. služby obchod	03	3 400	15 000
DELTA Consult, a.s. Trnava	výnosové úroky z pôžičky	08	0	0
DELTA Inkaso, s.r.o. Trnava	repre , odmena z mandát.zmluvy	03	0	0

Spriaznené osoby

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

08 – úver, pôžička

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

	31.12.2015	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostat.pohľad.v rámci konsolid.celku(starostl.o pozemky) DELTA Consult, a.s.	4 289	0
Príjmy budúcich období (úroky z pôžičky) DELTA Consult	0	0
Spolu aktíva	4 289	0
Závazky z obchodného styku (dodáv.tovaru, služieb) DELTA Consult, a.s.	385	1 440
Nevyfakturované dodávky (el.en., plyn, vodné a stoč.kancel.VUM) DELTA Consult, a.s.	89	101
Rezerva na nevyfa plyn kancelária VUM	0	0
Úroky z pôžičky DELTA Consult, a.s.	15 973	38 399
Závazky voči spoločníkom (podieľ na HV) DELTA Consult, a.s.	535 000	788 038
Ostatné závazky (prijatá pôžička) DELTA Consult, a.s.	650 000	300 000
Spolu pasíva	1 201 446	1 127 978

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

Po dni 31.12.2016 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
	31.12.2014				31.12.2015
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	98 407		62 750		35 656
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, a rozdelení splynutí	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	1 014 606	497 976		1 014 606	497 976
Vyplatené dividendy	0	1 007 493	1 007 493		0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Spolu	2 824 342	1 505 469	1 070 243	1 014 606	2 244 961

a	Bežné účtovné obdobie				Stav
	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
	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					0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320				3 320
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	35 656	3 576			39 232
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	497 976	64 010			561 986
Vyplatené dividendy		497 976	497 976		0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	2 244 961 0	565 562	497 976	0	2 312 547

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2016 PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY.

CASH FLOW spoločnosti VUM, a.s. za rok 2016	v celých eurách	v celých eurách
	2015	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	683 926	752 486
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	316 755	382 066
Opravná položka k pohľadávkam (zmena stavu)	150	- 2 091
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Opravná položka k zásobám (zmena stavu)	89 708	- 43 985
Časové rozlíšenie náklady budúcich období	- 306	21 310
Časové rozlíšenie výnosy budúcich období - projekt vývoj	- 215 619	
Ostatné rezervy	- 13 119	19 672
Strata z predaja dlhodobého majetku (s opač.znamienkom)		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	861 495	1 129 458
Zmena pracovného kapitálu:	1 249 536	385 934
Úbytok (prírastok) pohľad. z obchod.stykov (vrátane čas. rozlíš. aktív)	789 492	- 127 787
Prírastok pohľad.voči ŠR – dotácia na projekt vývoj		
Úbytok (prírastok) zásob	- 137 702	403 125
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane čas. rozlíš. pasív)	597 746	110 596
Peňažné toky z prevádzky	2 111 032	1 515 392
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 111 032	1 515 392
Zaplatené úroky	- 33 522	- 29 135
Odložená daň z príjmov	18 340	- 595
Splatná daň z príjmov	- 170 767	- 160 770
Vyplatené dividendy	- 1 014 606	- 497 976
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	910 476	826 916
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	910 476	826 916
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 584 615	- 140 175
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-584 615	- 140 175
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	- 62 750	3 576
Príjmy z úverov a pôžičiek	302 949	
Splátky úverov a pôžičiek		- 633 367
Saldo z dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)	- 473 027	- 10 994
Zmena stavu záväzkov voči TUKE za projekt vývoj		
Splátky dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 232 828	- 640 785
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	93 032	45 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 766	111 799
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	111 799	157 755