



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2016

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

VEGUM a. s.
Gumárenská 337
972 23 Dolné Vestenice

Spoločnosť VEGUM a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. apríla 2008 zakladateľskou zmluvou N 193/2008, NZ 15714/2008, NCRIs 15575/2008 a do obchodného registra bola zapísaná 30. apríla 2008 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka č. 10529/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba gumárenských zmesí
- výroba gumových produktov
- výroba strojov a zariadení
- vývoj výrobkov a technológií v oblasti gumárenskej výroby
- zriaďovanie a prevádzkovanie jednotky požiarnej ochrany a s tým spojené služby
- elektroenergetika

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. mája 2016.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky a nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 689 (v účtovnom období 2015 bol 620).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 699, z toho 22 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 665 zamestnancov, z toho 20 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2016 resp. 12. mája 2016.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. mája 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Doc. RNDr. Jozef Trnovec, CSc. – predseda
Mgr. Ladislav Tóth – člen (do 29.9.2016)
Prof. Ing. Ivan Hudec, PhD. – člen (od 29.9.2016)
Ing. Pavel Janega – člen

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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť ku dňu zápisu v obchodnom registri 30. apríla 2008 mala dvoch zakladateľov spoločnosti - Ing. arch. Pavol Jakubec a I.D.C s.r.o. Základné imanie pri založení bolo vo výške 33 193,918874 EUR. Tvorili ho 2 kmeňové akcie na meno v listinnej podobe. Akcia zakladateľa Ing. arch. Pavol Jakubec bola v menovitej hodnote 33 160 EUR a akcia zakladateľa I.D.C s.r.o. bola v menovitej hodnote 33 EUR. Na základe vyhlásenia správcu vkladu zo dňa 23. apríla 2008 bolo základné imanie splatené v plnom rozsahu.

Na mimoriadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 1. júna 2008 (N 64/2008, NZ 29149/2008, NCRI 28876/2008) bolo okrem rozšírenia predmetu podnikania, zmeny stanov, prijaté i uznesenie o zvýšení základného imania spoločnosti nepeňažným vkladom o 4 330 753 EUR (1 akcia). Predmetom tohto nepeňažného vkladu boli kmeňové akcie listinné, na meno, spoločnosti VEZMOS, a.s. v menovitej hodnote 33 EUR na jednu akciu, v celkovom počte 1324 kusov. Dohodou akcionárov o rozsahu ich účasti na zvýšení základného imania Vegum Slovensko a.s. (N 65/2008, NZ 29200/2008, NCRI 28905/2008) sa akcionári dohodli, že zvýšia základné imanie spoločnosti nepeňažným vkladom akcionára Ing. arch. Pavla Jakubca. Nepeňažný vklad bol ocenený znaleckým posudkom vypracovaným spoločnosťou ZNALEKOM s.r.o. Banská Bystrica č. 23/2008 z 25. júna 2008 na hodnotu 4 330 753 EUR (1324 akcií x 3 271 EUR). Notárskou zápisnicou (N 111/2008, NZ 47532/2008, NCRI 47167/2008) bolo osvedčené mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti dňa 3. novembra 2008, ktoré schválilo zmluvu o zlúčení VEZMOS, a.s. a Vegum Slovensko a.s. a rozhodlo o tomto zlúčení, ďalej rozhodlo o zmene stanov spoločnosti – zmena výšky základného imania, zmena počtu a menovitej hodnoty akcií a podmienky prevoditeľnosti akcií. Zvýšenie základného imania pri zlúčení bolo o 199 EUR. Na valnom zhromaždení akcionárov dňa 16. mája 2016 (N 327/2016, NZ 17127/2016, NCRI 17670/2016) bolo okrem rozšírenia predmetu podnikania a zmeny stanov, prijaté aj uznesenie o zvýšení základného imania spoločnosti z nerozdeleného zisku minulých rokov o sumu 3 185,282867 EUR na hodnotu 4 367 332,00EUR (1283 akcií x 3 404 EUR) a jeho výška je aktuálna aj k 31. decembru 2016.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2016 je takáto:

	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
Ing. arch. Pavol Jakubec	4 360 524	99,84	99,84
Miloslav Matiaško	6 808	0,16	0,16
Spolu	4 367 332	100	100



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V účtovnej závierke uvádzame informácie o záložnom práve (časť I.2) a o prenájme/nájme (časť I.3).

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod E.15) – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky
- bod E.13) – rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady
- bod E.1) – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod E.1,3,5) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod H.4) – štátne dotácie – vykázanie dotácií vzhľadom na splnenie podmienok súvisiacich s dotáciou a na poskytnutie dotácie

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 8	Lineárna	12,5 až 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501). Pozemky, umelecké diela a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 až 70	Lineárna	1,43 až 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 25	Lineárna	4 až 25
Dopravné prostriedky	6 až 25	Lineárna	4 až 16,67
Inventár	6 až 16	Lineárna	6,25 až 16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

Zásoby nakupované:

Suroviny (základný materiál), pomocné látky, prevádzkové látky, náhradné dielce, obaly, drobný hmotný majetok sú oceňované skutočnou obstarávacou cenou. Skutočnou obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú sú zásoby skutočne nadobudnuté vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (napr. preprava, clo, dovozná prirážka, poistenie, skonto). Pri úbytkoch rovnakého materiálu sa používa vážený aritmetický priemer (počítaný pri každom pohybe, t.j. nákupe resp. príjme).

Tovar oceňujeme obstarávacími cenami.

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

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

Nedokončená strojárenská výroba sa oceňuje hodnotou skutočných priamych nákladov (priamy materiál, priame mzdy, zákonné sociálne poistenie k priamym mzdám) a výrobné réžie v plánovanej výške v pomere ku skutočným priamym mzdám a v plánovanej zásobovacej réžie v pomere k priamemu materiálu.

Nedokončená výroba odboru vývoja sa oceňuje hodnotou skutočných priamych nákladov (priamy materiál, priame mzdy, zákonné sociálne poistenie k priamym mzdám a kooperácia) a výrobné réžie v plánovanej výške v pomere ku skutočným priamym mzdám.

Výrobky sú oceňované v hodnote vlastných nákladov výroby (priamy materiál v skutočných cenách, priame mzdy a sociálne poistenie v kalkulovanej hodnote, výrobné réžia v plánovanej výške v pomere ku skutočným priamym mzdám a plánovaná zásobovacia réžia v pomere k priamemu materiálu). Výrobky sú v skladoch evidované váženým aritmetickým priemerom (počítané pri každom pohybe – príjme).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

7. 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.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvisiace s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Komoditnú burzu Bratislava.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Komoditnou burzou Bratislava. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

10. 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.

11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložené daňovej pohľadávky (pozri bod D.15. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

12. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

13. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Komoditnou burzou Bratislava.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

14. Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s Odborovou organizáciou ECHOZ platnej do roku 2017 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 13,28 EUR za každý celý rok, ktorý odpracoval v Spoločnosti. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní pôžitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku. Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých pôžitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016	696
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5-100%
Predpokladané zvýšenie miezd	2%
Diskontná sadzba	10%
Pravdepodobnosť pôsobenia firmy do času odchodu zamestnanca	5-100%
Dlhodobá inflácia	-

15. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

16. 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.

17. Dotácie zo štátneho rozpočtu a ESF

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

Spoločnosti bol na základe priznaného postavenia CHP zo dňa 7.11.2014 s účinnosťou od 1.11.2014 poskytnutý príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne a chráneného pracoviska a na úhradu nákladov na dopravu zamestnancov podľa zákona o Službách zamestnanosti v celkovej výške 67 067 EUR. Dotácia bola spolufinancovaná zo zdrojov Európskeho sociálneho fondu (ESF – 85%) a štátneho rozpočtu SR (15%) v zmysle operačného programu Ľudské zdroje, národného projektu Podpora zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím, schémy pomoci – DM – 162014.

18. Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

19. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

20. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

K nepotrebnému DHM – Športovo-relaxačné centrum – tenisová hala je vytvorená opravná položka vo výške 614 330 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 169 533 367 EUR (2015: 159 777 899 EUR). Vybrané motorové vozidlá, stroje, strojové zariadenia a elektronika sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničeného do výšky 12 325 093 EUR (2015: 11 258 216 EUR).

Na vybraný dlhodobý hmotný majetok (pozemky a na nich stojace stavby) sú evidované v Správe katastra Prievidza záložné práva zriadené v prospech financujúcich bánk.

Na ostatný dlhodobý hmotný majetok (samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí, ostatný dlhodobý hmotný majetok) sú zriadené záložné práva v prospech financujúcich bánk a leasingových spoločností resp. máme obmedzené právo nakladať s najatým majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	20 617 088
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (majetok na leasing)	1 942 981

Na založený nehnuteľný majetok bol vypracovaný znalecký posudok. Posudok sa aktualizuje podľa požiadaviek bánk. Súčasne je bankám umožnený prístup k založenému majetku za účelom kontroly alebo ocenenia. Spoločnosť zároveň sama kontroluje majetok pre prípadné známky znehodnotenia. Bežné opotrebenie je zohľadnené v odpisoch, v prípade iného znehodnotenia sa vytvárajú opravné položky.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 50 ks osobných počítačov a 10 notebookov, 30 ks terminálov pre zber výrobných údajov, STOCKBLENDER pre dvojvalec, 12 ks vstrekoliso DESMA, 1 lis PAS, Technológiu kotolne, 2 ks vákuových manipulátorov TAWI, 2 zariadenia na navažovanie drobných chemikálií, 1 ks sekačky METZNER, 1 ks Plošinovej elektronickej váhy, 7 ks osobných motorových vozidiel, tušírovací lis, sekačku AHAtch, 5-osé centrum, rezačky CUT, zálohovacie zariadenie, epifluorescenčný mikroskop a striekacie zariadenie LUBTEC, ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

VEGUM a.s.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2016											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	520 796	0	0	34 234	555 030	438 733	51 182	0	0	489 915	82 063
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	198 471	138 454	0	-34 234	302 691	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	24 420	24 420	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	719 267	162 874	24 420	0	857 721	438 733	51 182	0	0	489 915	280 534
Pozemky	976 661	0	54 633	17 496	939 524	0	0	0	0	0	976 661
Stavby	22 079 703	0	0	264 939	22 344 642	12 640 519	388 514	0	0	13 029 033	9 439 184
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	49 633 159	0	975 247	2 868 516	51 526 428	37 563 468	1 728 238	975 247	0	38 316 459	12 069 691
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 166 753	0	18 970	452 577	2 600 360	1 800 623	62 513	18 970	0	1 844 166	366 130
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	153 931	3 687 473	18 700	-3 603 528	219 176	0	0	0	0	0	153 931
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	352 997	2 247 227	2 353 839	0	246 385	0	0	0	0	0	352 997
Dlhodobý hmotný majetok spolu	75 363 204	5 934 700	3 421 389	0	77 876 515	52 004 610	2 179 265	994 217	0	53 189 658	23 358 594
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	76 082 471	6 097 574	3 445 809	0	78 734 236	52 443 343	2 230 447	994 217	0	53 679 573	23 639 128
											25 054 663



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

VEGUM a.s.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2015											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)			Oprávky/Opravné položky			Zostatková cena				
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	621 658	17 256	118 118	0	520 796	499 911	56 940	118 118	0	438 733	121 747
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 063
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	198 471	0	0	198 471	0	0	0	0	0	198 471
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	621 658	215 727	118 118	0	719 267	499 911	56 940	118 118	0	438 733	121 747
Pozemky	976 661	0	0	0	976 661	0	0	0	0	0	976 661
Stavby	21 858 503	218 519	0	2 681	22 079 703	12 026 090	614 429	0	0	12 640 519	9 832 413
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	47 098 920	2 611 093	377 817	300 963	49 633 159	36 397 222	1 544 063	377 817	0	37 563 468	10 701 698
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 223 171	46 198	102 616	0	2 166 753	1 847 095	56 144	102 616	0	1 800 623	376 076
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	292 563	98 295	46 298	-190 629	153 931	0	0	0	0	0	292 563
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	113 015	352 997	0	-113 015	352 997	0	0	0	0	0	113 015
Dlhodobý hmotný majetok spolu	72 562 833	3 327 102	526 731	0	75 363 204	50 270 407	2 214 636	480 433	0	52 004 610	22 292 426
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	73 184 491	3 542 829	644 849	0	76 082 471	50 270 407	2 271 576	598 551	0	52 443 343	22 414 173

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	37 178	24 486	35 859	0	25 805
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	114 258	52 728	114 258	0	52 728
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	151 436	77 214	150 117	0	78 533

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky k bezpohybovému materiálu a materiálu so zníženou úžitkovou hodnotou a zvýšenými spracovateľskými nákladmi a je pravdepodobné, že hotové výrobky, na výrobu ktorých budú tieto suroviny použité, sa predajú so stratou. Odborná komisia navrhla tvorbu opravnej položky vo výške 10 % - 90 % hodnoty surovín. Opravná položka k výrobkom bola vytvorená v dôsledku zníženia ich predajnej ceny, vo výške 10 % - 95 % ich hodnoty.

Spôsob a výška poistenia zásob:

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 4 500 000 EUR, pre prípad krádeže vlamaním, lúpeže a vandalského činu sú poistené do výšky poistnej sumy 33 000 EUR (v roku 2015 4 500 000 EUR a 33 000 EUR).

SPOLUPOISŤOVATELIA	Poistený majetok	Výška poistenia na rok 2015 v EUR	Platnosť zmluvy
ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a. s. (45%) QBE Insurance (EUROPE) Limited (20%) HDI – Versicherung AG (20%) Union poisťovňa, a. s. (15%)	súbor zásob	1 623	od 1.1.2009 na dobu neurčitú
	výrobky - za škodu spôsobenú stiahnutím výrobkov z trhu	35 000	od 1.1.2016 do 31.12.2016
	výrobky – za škodu spôsobenú vadným výrobkom	16 630	od 1.1.2009 na dobu neurčitú

Na zásoby vo výške 4 398 857 EUR je v notárskom centrálnom registri evidované záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a Sberbank.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Vo VEGUM a. s. zákazková výroba vzniká na cechu strojárskej výroby (výroba tvárnic).

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	818 878
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016	723 458
Zisk vykázaný k 31. decembru 2016	91 610
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	2 263

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	419 788	228 348	1 041	225 139	421 956
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	62	0	0	0	62
Spolu	419 850	228 348	1 041	225 139	422 018



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 495 460	4 542 641
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 273 905	984 918
Spolu	6 769 365	5 527 559

V notárskom centrálnom registri je evidované záložné právo na všetky pohľadávky v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a Sberbank v pomere v akom financujú Spoločnosť.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Emisné kvóty	76 252	76 163
Spolu	76 252	76 163

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú ocenené reprodukčnou obstarávacou cenou. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Komoditnú burzu Bratislava.

7. Finančné účty

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

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

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé:		
Bronzová záruka - terminály na čiarové kódy, HN	289	429
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	289	429
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné majetku a osôb	73 378	73 143
Práce výpočtovej techniky a iné služby	1 743	4 008
Paušál na mobilné telefóny	3 966	3 831
Predplatné časopisov	1 426	1 344
Úroky z faktoringu	854	843
Ostatné	2 144	2 556
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	83 511	85 725
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príspevok na chránenú dielňu	16 945	22 977
Úhrady od poisťovne, zisková prémie k pohľadávkam	5 226	4 593
Ostatné	50	58
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	22 221	27 628
Spolu	106 021	113 782

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 4 367 332 EUR (k 31. decembru 2015: 4 364 147 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 zvýšilo o 3 185 EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov. Informácie o počte akcií a ich menovitej hodnote sú uvedené v časti C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 315 972 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelný zisk	1 315 972
Spolu	1 315 972

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 794 047 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelný zisk minulých rokov 1 794 047 EUR.

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

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

13. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	93 465	52 511	0	0	145 976
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	93 465	52 511	0	0	145 976
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	93 465	52 511	0	0	145 976
Krátkodobé rezervy, z toho:	286 807	403 517	281 460	7 881	400 983
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	79 693	144 573	78 776	414	145 076
Rezerva na emisie	23 941	17 639	23 941	0	17 639
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 634	162 212	102 717	414	162 715
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	6 898	5 527	6 898	0	5 527
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 000	11 000	11 000	0	11 000
Rabat odberateľom	105 566	52 560	101 206	4 360	52 560
Odmeny zamestnancom	21 140	55 014	21 140	0	55 014
Prenájom hnetiča S VALC	6 944	4 774	9 982	0	1 736
Odchodné do dôchodku	23 344	21 265	22 258	1 086	21 265
Odstupné	0	10 000	0	0	10 000
Iné	8 281	81 165	6 259	2 021	81 166
	183 173	241 305	178 743	7 467	238 268
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	183 173	241 305	178 743	7 467	238 268

Vytvorené krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t. j. v r. 2017.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 17 639 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Rezerva na pokuty a penále vo výške 400 EUR v riadku „Iné“ bola vytvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania zmluvných podmienok.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

14. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	124 176	35 414
Závazky v lehote splatnosti	4 108 371	4 358 168
	4 232 547	4 393 582

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 698 222	2 698 222	0	0
Čistá hodnota zákazky	0		0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	225 433	0	225 433	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	498 543	498 543	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	333 656	333 656	0	0
Daňové záväzky a dotácie	73 159	73 159	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	403 534	403 534	0	
	4 232 547	4 007 114	225 433	0

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 418 322	2 418 322	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	535 667	0	535 667	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	390 148	390 148	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	306 781	306 781	0	0
Daňové záväzky a dotácie	316 403	316 403	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	426 261	426 261	0	0
	4 393 582	3 857 915	535 667	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

15. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 134 224	-1 055 697
– zdaniteľné	10 197 741	9 812 540
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-826 452	-1 652 904
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	411 742	595 892
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	411 648	416 174
Odložená daňový záväzok	2 141 526	2 158 759
Celková odložená daň (záväzok)	1 729 878	1 742 585

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	1 729 878
Stav k 31. decembru 2015	1 742 585
Zmena	-12 707
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-12 707
– zaúčtované do vlastného imania	0

S účinnosťou od 1. januára 2017 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 22% na 21%.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

16. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	21 529	15 859
Tvorba na ťarchu nákladov	65 394	56 635
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-56 319	-50 965
Stav k 31. decembru	30 604	21 529

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

17. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 f
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,55%	2.8.2020	1 584 472	1 247 222
Splátkový Sberbank	EUR	1M EURIBOR + 2,55%	30.11.2019	1 212 500	1 200 000
Dlhodobé úvery spolu				2 796 972	2 447 222
Krátkodobé bankové úvery					
Splátkový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,55%	30.11.2017	614 444	425 952
Splátkový Sberbank	EUR	1M EURIBOR + 2,55%	20.12.2017	550 000	400 000
Kontokorentný UNCR	EUR	1M EURIBOR + 2,1%	výpoveďou	4 563 697	3 543 438
Kontokorentný Sberbank	EUR	1M EURIBOR + 2%	výpoveďou	2 312 259	2 297 227
Krátkodobé úvery spolu				8 040 400	6 666 617
Spolu				10 837 372	9 113 839

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 040 400	6 666 617
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 796 972	2 447 222
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	10 837 372	9 113 839

Na investičné/splátkové úvery bola ešte v roku 2015 poskytnutá v UniCredit Bank úverová linka v objeme 2,4 mil. EUR a v Sberbank 1,6 mil. EUR. Úverová linka má revolvingový charakter, pričom doba splácania jednotlivých úverov v rámci úverovej linky je 48 mesiacov. K uvedeným úverom pribudol 4-ročný investičný úver v Sberbank v objeme 0,6 mil. EUR. Úverový limit pre kontokorent sa poskytuje na jednotlivé za sebou bez prerušenia nasledujúce úverové/ocetňovacie obdobia v trvaní jedného mesiaca, ktoré sa opakovanne obnovujú, pričom každá zo zmluvných strán môže úverový limit alebo jeho časť vypovedať. Dňom splatnosti sa potom stáva tridsiaty deň po doručení oznámenia o výpovedi. Kontokorentný limit v Sberbank je 2,4 mil. EUR, v UniCredit Bank k pôvodnému kontokorentu v objeme 3,6 mil. EUR pribudol regulovaný kontokorent s maximálnym limitom 1,85 mil. EUR. Výška nového kontokorentu sa mesačne upravuje podľa objemu financovaných pohľadávok (Whirlpool Slovakia a Indesit Company Polska).

Kovenanty dohodnuté v úverových zmluvách boli k 31.12.2016 splnené.

Forma zabezpečenia pri jednotlivých úveroch je zobrazená v nasledujúcom prehľade:

Veriteľ	Druh úveru	Mena	Stav k 31.12.2016	Popis zabezpečenia
UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia	kontokorent	EUR	4 563 697	Nehnutel'ný a hnutel'ný majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia
	splátkový úver	EUR	2 198 916	
Sberbank Slovensko	kontokorent	EUR	2 312 259	Nehnutel'ný a hnutel'ný majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia
	splátkový úver	EUR	1 762 500	
SPOLU			10 837 372	

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

18. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nevyučtované bankové poplatky - debetn	436	232
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	436	232
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Emisné kvóty	58 613	52 222
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	58 613	52 222
Spolu	59 049	52 454

K dotáciám pozri bod D.17.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2016

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 50 ks osobných počítačov a 10 notebookov, 30 ks terminálov pre zber výrobných údajov, STOCKBLENDER pre dvojvalec, 12 ks vstrekolísav DESMA, 1 lis PAS, Technológie kotolne, 2 ks vákuových manipulátorov TAWI, 2 zariadenia na navažovanie drobných chemikálií, 1 ks sekačky METZNER, 1 ks Plošinovej elektronickej váhy, 7 ks osobných motorových vozidiel, tušírovacieho lisu, sekačky AHatech, 5-osého centra, rezačky CUT, zálohovacieho zariadenia, epifluorescenčného mikroskopu a striekacieho zariadenia LUBTEC.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	390 128	19 142	413 622	34 952
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	225 433	6 104	535 667	19 375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	615 561	25 246	949 289	54 327

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Na prenajatý majetok nie je zriadené záložné právo.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 037 186			1 511 118		
z toho teoretická daň 22 %		448 181	22,00 %		332 446	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	703 937	154 866	7,60 %	856 778	188 491	12,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-751 736	-165 382	-8,12 %	-389 957	-85 791	-5,68 %
Umorenie daňovej straty	-826 452	-181 819	-8,93 %	-826 452	-181 819	-12,03 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 162 936	255 846	12,56 %	1 151 487	253 328	16,76 %
Splatná daň		255 846	12,56 %		253 328	16,76 %
Odložená daň		-12 707	-0,62 %		-58 182	-3,85 %
Celková vykázaná daň		243 139	11,94 %		195 146	12,91 %

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	117 044	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	173 460	183 920
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	816 904
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 451 779	1 451 779

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22% (v roku 2015: 22%).

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Gumové výrobky	34 418 102	29 764 466
Strojárske výrobky	620 240	910 112
	35 038 342	30 674 578
Služby		
Zákazková výroba foriem	546 648	681 326
Prenájom	108 730	125 963
Distribúcia elektrickej energie	116 407	109 453
Vývoj nových výrobkov	201 644	181 893
Iné	262 102	308 649
	1 235 531	1 407 284
Spolu	36 273 873	32 081 862

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 124 734 EUR (v roku 2015 zvýšenie 143 439 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 137 744 EUR (v roku 2015 zvýšenie 131 799 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	Zmena stavu 2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	719 530	723 685	536 983	-4 155	186 702
Hotové výrobky	1 286 700	1 420 289	1 475 192	-133 589	-54 903
Spolu	<u>2 006 230</u>	<u>2 143 974</u>	<u>2 012 175</u>	<u>-137 744</u>	<u>131 799</u>
Manká a škody				12 929	11 461
Reprezentačné				81	179
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-124 734</u>	<u>143 439</u>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

	2016 EUR	2015 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	272 229	228 318
Ostatná aktivácia	3 592	3 679
Spolu	<u>275 821</u>	<u>231 997</u>

**VEGUM a. s.**Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 455 935	5 700 601
Prepravné a balné výrobkov	102 149	105 330
Dotácie na hospodársku činnosť	61 035	74 809
Emisné kvóty	17 639	23 941
Iné	55 178	73 560
Spolu	3 691 936	5 978 241

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

0	0
---	---

5. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	6 861 839	5 935 278
Ostatné náklady na závislú činnosť	89 897	89 856
Sociálne poistenie	1 820 274	1 582 727
Zdravotné poistenie	648 844	580 585
Sociálne náklady	405 213	318 736
Spolu	9 826 067	8 507 182

6. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	3	172
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	4 174	13 166
Spolu	4 177	13 338

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

**VEGUM a. s.**Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosové úroky	3	2
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	3	2

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Prepravné	908 514	833 807
Náklady na opravy a udržiavanie	466 183	294 578
Služby pracovnej agentúry	84 426	137 150
Upratovanie a pranie prádla	116 100	103 131
Poradenské služby	51 300	38 982
Kooperácia pre strojár. výrobu	204 405	144 626
Telefónne a poštové služby	65 674	64 287
Provízie obchodným zástupcom	40 254	33 216
Práce výpoč. techniky, licenč. poplatky	171 878	69 325
Cestovné náklady	37 014	40 459
Náklady na uloženie odpadu na skládku	45 949	32 938
Nájomné	25 623	27 703
Audit a poradenstvo	21 850	21 850
Povlakovanie, pieskovanie a ostrenie nástrojov pre OSV	46 300	23 047
Kalibrácia prístrojov a laboratórne skúšky pre QM	37 763	26 079
Účastnícke poplatky za školenia	19 460	9 074
Iné	443 689	308 374
Spolu	2 786 382	2 208 626

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Odpis pohľadávok	3 455 935	5 798 732
Poistné	196 809	197 327
Manká a škody	46 316	78 743
Pokuty a penále za nedodržanie kvality	625	4 022
Iné	45 008	37 524
Spolu	3 744 693	6 116 348

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

0	0
---	---

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

10. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	4 898	2 783
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48	11
Spolu	4 946	2 794

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Nákladové úroky	270 268	307 566
Bankové poplatky	47 323	51 814
Poplatky z odkupu pohľadávok	12 272	15 979
Iné	66	1 975
Spolu	329 929	377 334

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady na audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	20 000	20 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	1 850	1 850
Spolu	21 850	21 850

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Gumové výrobky	9 757 150	7 128 487
	Strojárske výrobky	620 240	877 112
	Zákazková výroba foriem	201 000	255 315
	Prenájom	108 730	152 363
	Distribúcia elektrickej energie	116 407	109 453
	Vývoj nových výrobkov	14 000	17 595
	Iné	250 898	235 746
	Spolu	11 068 425	8 776 071
Česká republika	Gumové výrobky	4 294 431	4 384 083
	Strojárske výrobky	0	33 000
	Zákazková výroba foriem	0	118 534
	Vývoj nových výrobkov	26 715	9 108
	Iné	5 804	9 353
	Spolu	4 326 950	4 554 078
Nemecko	Gumové výrobky	10 831 499	9 929 939
	Zákazková výroba foriem	24 723	79 351
	Vývoj nových výrobkov	72 227	45 082
	Iné	0	30 752
	Spolu	10 928 449	10 085 124
Iné	Gumové výrobky	9 535 022	8 321 957
	Zákazková výroba foriem	320 925	228 126
	Vývoj nových výrobkov	88 702	110 108
	Iné	5 400	6 398
	Spolu	9 950 049	8 666 589
Spolu	Gumové výrobky	34 418 102	29 764 466
	Strojárske výrobky	620 240	910 112
	Zákazková výroba foriem	546 648	681 326
	Prenájom	108 730	152 363
	Distribúcia elektrickej energie	116 407	109 453
	Vývoj nových výrobkov	201 644	181 893
	Iné	262 102	282 249
	Spolu	36 273 873	32 081 862



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Spoločnosť neposkytla záruky na splatenie bankových záväzkov.

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) softvér ESPRIT v hodnote 19 864 EUR od tretej osoby – firma GC Leasing Slovensko, s.r.o. Bratislava (GRENKELEASING s.r.o.).

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby aj majetok – gumárenské stroje a zariadenia, ktoré sú využívané vo výrobnom procese, na odbore údržby a odbore technického rozvoja v nasledovnej štruktúre:

CONTITECH Hannover vo výške	12 391 EUR
Technoprofil Wuppertal	119 498 EUR
DENSO Leverkusen	3 994 EUR
SPOLU	135 883 EUR

Spoločnosť ďalej využíva majetok vo vlastníctve tretích osôb – formy a šablóny dodané zákazníkmi v hodnote 6 425 339 EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma k 31. decembru 2016 kancelárske priestory, DHM a DNM pre výkon podnikateľskej a zdravotníckej podnikateľskej činnosti tretím osobám. Od apríla roku 2008 do apríla 2015 prenajíkala aj športovo-relaxačné centrum na podnikateľskú činnosť tretej osobe, od septembra 2009 spoločnosť prenajíma aj závodnú kuchyňu, od mája 2014 aj výrobnú halu a od mája 2015 aj budovu „opracovanie výliskov – kvapátka.“ Ročné výnosy z nájomného sú približne 108 730 EUR. Prenajaté priestory a majetok vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť ďalej sleduje v podsúvahovej evidencii tieto položky: materiál v skladoch CO v hodnote 10 042 EUR (v roku 2015: 10 042 EUR), pohľadávky za manká a škody 28 912 EUR (v roku 2015: 28 912 EUR), DDHM v cene do 1 700,- EUR v hodnote 1 987 461 EUR (v roku 2015: 1 894 448 EUR), DDNM 126 565 EUR (v roku 2015: 115 336 EUR), založený majetok a akcie vo výške 28 630 141 EUR (v roku 2015: 27 277 460 EUR) a stravné lístky vo výške 139 EUR.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 44 969 EUR (v roku 2015: 44 928 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 44 928 EUR (v roku 2015: 44 928 EUR).

Členom štatutárnych orgánov, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment Spoločnosti tvoria štatutári.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	4 364 147	0	0	3 185	4 367 332
Základné imanie	4 364 147	0	0	3 185	4 367 332
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	35 907	0	0	0	35 907
Zákonné rezervné fondy	876 149	0	0	0	876 149
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	876 149	0	0	0	876 149
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 962 720	0	0	0	9 962 720
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 962 720			0	9 962 720
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	707 135	0	499 998	1 312 787	1 519 923
Nerozdelený zisk minulých rokov	707 135	0	499 998	1 312 787	1 519 923
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 315 972	1 794 047	0	-1 315 972	1 794 047
Spolu	17 262 030	1 794 047	499 998	0	18 556 078

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	4 364 147	0	0	0	4 364 147
Základné imanie	4 364 147	0			4 364 147
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	35 907	0	0	0	35 907
Zákonné rezervné fondy	876 149	0	0	0	876 149
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	876 149	0	0	0	876 149
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 962 720	0	0	0	9 962 720
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 962 720			0	9 962 720
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	707 135	707 135
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	707 135	707 135
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	707 135	1 315 972	0	-707 135	1 315 972
Spolu	15 946 058	1 315 972	0	0	17 262 030

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

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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 367 332 EUR (31. decembra 2015: 4 364 147 EUR) tvorí:

- 1 283 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 404 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2015: 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 33 161 EUR, 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 33 EUR, 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 327 267 EUR, 12 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 331 939 EUR, 6 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 403 EUR).

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



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Ozna- čenie	T E X T	2016	2015
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 037 186	1 511 118
A. 1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	2 607 873	2 651 175
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 230 449	2 265 016
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	46 298
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	52 512	38 035
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	14 356	6 227
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	270 268	307 566
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	-2
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-41
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	40 290	-11 924
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-1 263 372	-1 775 587
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 239 448	-1 579 586
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	360 733	-246 473
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-384 568	70 370
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-89	-19 898
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	3 381 687	2 386 706
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3	2
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-256 459	-281 144
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-499 998	0
**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	2 625 233	2 105 564
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-506 655	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	2 118 578	2 105 564
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-121 887	-200 674
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 294 357	-3 343 447
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	14 343	18 484
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 401 901	-3 525 637
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	242 162	1 369 986
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 609 600	4 000 000
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-921 359	-2 222 284
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-446 079	-407 730
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	242 162	1 369 986
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 041 161	-50 087
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-5 825 447	-5 775 401
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-6 866 608	-5 825 488
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1	41
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-6 866 609	-5 825 447

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Doplňujúce údaje k prehľadu peňažných tokov

<i>Zložky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	<i>Stav k 1.1.2016</i>	<i>Stav k 31.12.2016</i>
1. Peniaze (211, 213, 261)	6 538	3 979
2. Bežné účty (221A)	8 682	5 368
3. Dlhové cenné papiere (256)	0	0
4. Finančný majetok (r.1+2+3)	15 220	9 347
5. Kontokorentný účet v ČSOB	0	0
6. Kontokorentný účet v UniCredit Bank	-3 543 439	-4 563 697
7. Kontokorentný účet vo Sberbank	-2 297 228	-2 312 259
8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (r.4+5+6+7)	-5 825 447	-6 866 609

Pre potreby zostavenia prehľadu peňažných tokov zaraďujeme pod:

1. peňažné prostriedky:

- peniaze v hotovosti (z účtu 211)
- ceniny (z účtu 213)
- peniaze na ceste (z účtu 261)
- bežné bankové účty (z účtu 221)
- kontokorentný úver (z účtu 221)

2. peňažné ekvivalenty:

- krátkodobý vysoko likvidný finančný majetok; t.j. likvidné a obchodovateľné cenné papiere so splatnosťou najviac tri mesiace od dátumu ich obstarania (z účt. skupiny 25)
- termínované vklady na bankových účtoch uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu (z účtu 221)
- prioritné akcie do troch mesiacov pred ich splatnosťou (z účt. skupiny 06, z účtu 251)

Základným pravidlom pre zostavenie prehľadu peňažných tokov bola nepriama metóda v zmysle opatrenia Ministerstva financií SR č. 4455/2003-92 zo dňa 31.3.2003.