



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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, NCRI 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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5. mája 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2017 bol 730 (v účtovnom období 2016 bol 689).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 712, z toho 23 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 699 zamestnancov, z toho 22 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2017 resp. 2. júna 2017.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 5. mája 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Doc. RNDr. Jozef Trnovec, CSc. – predseda
Prof. Ing. Ivan Hudec, PhD. – člen
Ing. Pavel Janega – člen (do 7.9.2017)
Ing. František Hanzen – člen (od 8.9.2017)

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, NCRIs 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, NCRIs 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, NCRIs 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, NCRIs 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 4 367 332,00 EUR (1283 akcií x 3 404 EUR) a jeho výška je aktuálna aj k 31. decembru 2017. Notárskou zápisnicou (N 140/2017, NZ 32291/2017, NCRIs 33013/2017) bolo osvedčené mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti dňa 7. septembra 2017, ktoré na základe návrhu predstavenstva spoločnosti schválilo premenu všetkých vydaných listinných akcií na meno spoločnosti, na 1283 ks zaknihovaných akcií na meno, v menovitej hodnote jednej zaknihovanej akcie 3 404 EUR.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2017 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 2017

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.

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.

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:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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					

- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) 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,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši 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 obstarávacía 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, urobia sa úpravy.

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 obstarávacía 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, urobia sa úpravy.



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. prijíme).

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 – prijíme).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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.

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.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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. 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 súvzťažne 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 odloženej 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.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú 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.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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					

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 farchu 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 emisie

Rezerva na vypustenie 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.

Záväzok 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:

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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					

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2017	712
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5-100%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,5%
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.

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.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 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 ťarchu 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 ťarchu 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.

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



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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						

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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 170 081 216 EUR (2016: 169 533 367 EUR). Vybrané motorové vozidlá, stroje, strojové zariadenia a elektronika sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia do výšky 12 307 631 EUR (2016: 12 325 093 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	20 358 330
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (majetok na leasing)	1 960 470

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 prípadne známky znehodnotenia. Bežné opotrebenie je zohľadnené v odpisoch, v prípade iného znehodnotenia sa vytvárajú opravné položky.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 35 ks osobných počítačov a 5 notebookov, 30 ks terminálov pre zber výrobných údajov, STOCKBLENDER pre dvojvalec, 6 ks vstrekolisov DESMA, Technológiu kotolne, zariadenie na navažovanie drobných chemikálií, 8 ks osobných motorových vozidiel, tušírovací lis, sekačku AHAtch, 5-osé centrum, rezačky CUT, zálohovacie zariadenie, epifluorescenčný mikroskop, striekacie zariadenie LUBTEC a 1 filtračnú jednotku, 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 neoběžného majetku											
31.12.2017											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2017
	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	555 030	0	0	472 783	1 027 813	489 915	63 542	0	0	553 457	474 356
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	302 691	170 092	0	-472 783	0	0	0	0	0	302 691	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	857 721	170 092	0	0	1 027 813	489 915	63 542	0	0	553 457	474 356
Pozemky	939 524	0	19 514	0	920 010	0	0	0	0	0	920 010
Stavby	22 344 642	0	0	207 894	22 552 536	13 029 033	361 667	0	0	13 390 700	9 161 836
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	51 526 428	0	33 495	1 563 209	53 056 142	38 316 459	1 664 724	32 645	0	39 948 538	13 107 604
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	2 600 360	0	72 178	291 089	2 819 271	1 844 166	82 457	72 178	0	1 854 445	964 826
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	219 176	2 041 720	35 106	-2 062 192	163 598	0	0	0	0	0	219 176
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	246 385	500 235	617 229	0	129 391	0	0	0	0	0	246 385
Dlhodobý hmotný majetok spolu	77 876 515	2 541 955	777 522	0	79 640 948	53 189 658	2 108 848	104 823	0	55 193 683	24 686 857
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
Neoběžný majetok spolu	78 734 236	2 712 047	777 522	0	80 668 761	53 679 573	2 172 390	104 823	0	55 747 140	25 054 663



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

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	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	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	0
Softvér	520 796	0	0	34 234	555 030	438 733	51 182	0	0	489 915	82 063	65 115
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	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	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	198 471	138 454	0	-34 234	302 691	0	0	0	0	0	198 471	302 691
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	24 420	24 420	0	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	367 806
Pozemky	976 661	0	54 633	17 496	939 524	0	0	0	0	0	976 661	939 524
Stavby	22 079 703	0	0	264 939	22 344 642	12 640 519	388 514	0	0	13 029 033	9 439 184	9 315 609
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	13 209 969
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	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	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	756 194
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	153 931	3 687 473	18 700	-3 603 528	219 176	0	0	0	0	0	153 931	219 176
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	352 997	2 247 227	2 353 839	0	246 385	0	0	0	0	0	352 997	246 385
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	24 686 857
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	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	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	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	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	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	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	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	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	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	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	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 závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	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 2017)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	25 805	19 246	24 486	0	20 565
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	52 728	50 597	52 728	0	50 597
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	78 533	69 843	77 214	0	71 162

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 % - 96 % ich hodnoty.

Spôsob a výška poistenia zásob:

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 4 600 000 EUR, pre prípad krádeže vlámaním, lúpeže a vandalského činu sú poistené do výšky poistnej sumy 33 000 EUR (v roku 2016 4 500 000 EUR a 33 000 EUR).

SPOLUPOISŤOVATELIA	Poistený majetok	Výška poistenia na rok 2017 v EUR	Platnosť zmluvy
ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a. s. (45%) Colonnade Insurance S.A. (20%) HDI – Versicherung AG (20%) Union poisťovňa, a. s. (15%)	súbor zásob	1 657	od 1.1.2009 na dobu neurčitú
	výrobky - za škodu spôsobenú stiahnutím výrobkov z trhu	35 000	od 1.1.2017 do 31.12.2017
	výrobky – za škodu spôsobenú vadným výrobkom	16 630	od 1.1.2009 na dobu neurčitú

Na zásoby vo výške 4 935 122 EUR je v notárskom centrálnom registri evidované záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a Prima Banky.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	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 strojárskkej výroby (výroba tvárnic).

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období vrátane vlastných foriem	739 074
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017	659 610
Zisk vykázaný k 31. decembru 2017	73 211
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	2 574

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 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	421 956	298 890	694	227 877	492 275
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 združeníu	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	422 018	298 890	694	227 877	492 337



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 778 721	5 495 460
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 164 230	1 273 905
Spolu	7 942 951	6 769 365

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Emisné kvóty	82 746	76 252
Spolu	82 746	76 252

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 Prima Banke.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé:		
Bronzová záruka - terminály na čiarové kódy, HN, licencia ESET	115	289
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	115	289
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné majetku a osôb	72 069	73 378
Práce výpočtovej techniky a iné služby	3 353	1 743
Paušál na mobilné telefóny	4 054	3 966
Predplatné časopisov	952	1 426
Úroky z faktoringu	687	854
Ostatné	3 915	2 144
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	85 030	83 511
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príspevok na chránenú dielňu	15 500	16 945
Úhrady od poisťovne, zisková prémie k pohľadávkam	7 470	5 226
Ostatné	83	50
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	23 053	22 221
Spolu	108 198	106 021

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 4 367 332 EUR (k 31. decembru 2016: 4 367 332 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nemenilo.

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 N.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 794 047 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	599 995
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 194 052
Spolu	1 794 047

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške -133 514 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -133 514 EUR.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	145 976	13 760	0	0	159 736
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	145 976	13 760	0	0	159 736
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	145 976	13 760	0	0	159 736
Krátkodobé rezervy, z toho:	400 983	645 309	388 807	323	657 162
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	145 076	236 310	143 421	0	237 965
Rezerva na emisie	17 639	19 492	17 639	0	19 492
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	162 715	255 802	161 060	0	257 457
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	5 527	2 310	5 527	0	2 310
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 000	11 000	11 000	0	11 000
Rabat odberateľom	52 560	116 492	52 237	323	116 492
Odmeny zamestnancom	55 014	23 964	55 014	0	23 964
Prenájom hnetiča S VALC	1 736	0	1 736	0	0
Odchodné do dôchodku	21 265	14 430	11 667	0	24 028
Odstupné	10 000	0	10 000	0	0
Iné	81 166	221 311	80 566	0	221 911
	238 268	389 507	227 747	323	399 705
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	238 268	389 507	227 747	323	399 705

Vytvorené krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t. j. v r. 2018.

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

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 19 492 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 1 000 EUR v riadku „Iné“ bola vytvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania zmluvných podmienok.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	590 514	124 176
Závazky v lehote splatnosti	4 600 589	4 108 371
	5 191 103	4 232 547

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 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	3 974 467	3 963 828	10 639	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	74 912	0	74 912	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	504 477	504 477	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	335 417	335 417	0	0
Daňové záväzky a dotácie	81 961	81 961	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	219 869	219 869	0	
	5 191 103	5 105 552	85 551	0

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 2016 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	2 698 222	2 698 222	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	225 433	0	225 433	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	498 543	498 543	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	333 656	333 656	0	0
Daňové záväzky a dotácie	73 159	73 159	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	403 534	403 534	0	0
	4 232 547	4 007 114	225 433	0

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

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 374 036	-1 134 224
– zdaniťelné	9 744 460	10 197 741
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-826 452
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	288 549	411 742
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	288 549	411 648
 Odložený daňový záväzok	 2 046 337	 2 141 526
 Celková odložená daň (záväzok)	 1 757 788	 1 729 878
		EUR
Stav k 31. decembru 2017		1 757 788
Stav k 31. decembru 2016		1 729 878
Zmena		27 910
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		27 910
– 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 závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	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. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	30 604	21 529
Tvorba na ťarchu nákladov	71 620	65 394
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-66 683	-56 319
Stav k 31. decembru	35 541	30 604

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 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,55%	30.11.2021	1 098 065	1 584 472
Splátkový Prima Banka	EUR	1M EURIBOR + 2,55%	20.6.2021	888 381	1 212 500
Dlhodobé úvery spolu				1 986 446	2 796 972
Krátkodobé bankové úvery					
Splátkový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,55%	30.11.2018	762 191	614 444
Splátkový Prima Banka	EUR	1M EURIBOR + 2,55%	20.12.2018	643 339	550 000
Kontokorentný UNCR	EUR	1M EURIBOR + 2,1%	výpoveďou	6 058 861	4 563 697
Kontokorentný Prima Banka	EUR	1M EURIBOR + 2%	výpoveďou	2 394 931	2 312 259
Krátkodobé úvery spolu				9 859 322	8 040 400
Spolu				11 845 768	10 837 372

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 859 322	8 040 400
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 986 446	2 796 982
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	11 845 768	10 837 382

Na investičné/splátkové úvery bola 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 Prima Banke v objeme 0,6 mil. €. Úverový limit pre kontokorent sa poskytuje na jednotlivé za sebou bez prerušenia nasledujúce úverové/ocenoňovacie 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 Prima Banke je 2,4 mil. EUR. V UniCredit Bank sa v roku 2017 navýšil kontokorent z pôvodných 3,6mil. EUR na 4,5 mil. EUR. Regulovaný kontokorent v UniCredit Bank je s maximálnym limitom 1,85mil. €. Výška regulovaného kontokorentu sa mesačne upravuje podľa objemu financovaných pohľadávok (Whirlpool Slovakia a Indesit Company Polska).

Kovenanty dohodnuté v úverových zmluvách neboli k 31.12.2017 splnené.

Forma zabezpečenia pri jednotlivých úveroch je zobrazená v nasledujúcom prehľade:

Veriteľ	Druh úveru	Mena	Stav k 31.12.2017	Popis zabezpečenia
UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia	kontokorent	EUR	6 058 861	Nehnutel'ný a hnutel'ný majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poisťného plnenia
	splátkový úver	EUR	1 860 256	
Prima Banka	kontokorent	EUR	2 394 931	Nehnutel'ný a hnutel'ný majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poisťného plnenia
	splátkový úver	EUR	1 531 720	
SPOLU			11 845 768	

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nevyučtované bankové poplatky - debetné	500	436
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	500	436
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Emisné kvóty	63 254	58 613
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	63 254	58 613
Spolu	63 754	59 049

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	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 35 ks osobných počítačov a 5 notebookov, 30 ks terminálov pre zber výrobných údajov, STOCKBLENDER pre dvojvalec, 6 ks vstrekolísav DESMA, Technológie kotolne, 1 zariadenia na navažovanie drobných chemikálií, 8 ks osobných motorových vozidiel, tuširovacieho lisu, sekačky AHatech, 5-osého centra, rezačky CUT, zálohovacieho zariadenia, epifluorescenčného mikroskopu, striekacieho zariadenia LUBTEC a 1 filtračnej jednotky.

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

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	206 051	7 059	390 128	19 142
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	74 912	3 470	225 433	6 104
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	280 963	10 529	615 561	25 246

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:

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-101 147			2 037 186		
z toho teoretická daň 21 %		-21 241	21,00 %		448 181	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 334 645	280 275	-277,10 %	703 937	154 866	7,60 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-385 822	-81 023	80,10 %	-751 736	-165 382	-8,12 %
Umorenie daňovej straty	-826 452	-173 555	171,59 %	-826 452	-181 819	-8,93 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	21 224	4 457	-4,41 %	1 162 936	255 846	12,56 %
Splatná daň		4 457	-4,41 %		255 846	12,56 %
Odložená daň		27 910	-27,59 %		-12 707	-0,62 %
Celková vykázaná daň		32 367	-32,00 %		243 139	11,94 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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					

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	117 044
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	173 460
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje 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 21% (v roku 2016: 22%).

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

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						

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

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

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Gumové výrobky	36 268 575	34 418 102
Strojárske výrobky	665 004	620 240
	36 933 579	35 038 342
Služby		
Zákazková výroba foriem	514 923	546 648
Prenájom	102 416	108 730
Distribúcia elektrickej energie	116 803	116 407
Vývoj nových výrobkov	168 425	201 644
Iné	228 482	262 102
	1 131 049	1 235 531
Spolu	38 064 628	36 273 873

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 353 020 EUR (v roku 2016 zníženie 124 734 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 381 445 EUR (v roku 2016 zníženie 137 744 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	Zmena stavu 2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	750 401	719 530	723 685	30 871	-4 155
Hotové výrobky	1 637 274	1 286 700	1 420 289	350 574	-133 589
Spolu	<u>2 387 675</u>	<u>2 006 230</u>	<u>2 143 974</u>	381 445	-137 744
Manká a škody				11 121	12 929
Reprezentačné				187	81
Iné				-39 733	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				353 020	-124 734

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

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

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. Aktivácia

	2017 EUR	2016 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	153 988	272 229
Ostatná aktivácia	32 712	3 592
Spolu	186 700	275 821

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 011 158	3 455 935
Prepravné a balné výrobkov	90 935	102 149
Dotácie na hospodársku činnosť	61 630	61 035
Emisné kvóty	19 492	17 639
Iné	56 811	55 178
Spolu	3 240 026	3 691 936

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

0	0
---	---

5. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	7 571 050	6 861 839
Ostatné náklady na závislú činnosť	87 360	89 897
Sociálne poistenie	1 976 696	1 820 274
Zdravotné poistenie	713 723	648 844
Sociálne náklady	415 361	405 213
Spolu	10 764 190	9 826 067

6. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	368	3
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	147	4 174
Spolu	515	4 177

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

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. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky	1	3
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	1	3

8. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Prepravné	1 036 336	908 514
Náklady na opravy a udržiavanie	365 018	466 183
Služby pracovnej agentúry	838 695	84 426
Upratovanie a pranie prádla	155 850	116 100
Poradenské služby	35 820	51 300
Kooperácia pre strojár. výrobu	200 228	204 405
Telefónne a poštové služby	72 108	65 674
Provízie obchodným zástupcom	33 193	40 254
Práce výpoč. techniky, licenč. poplatky	112 295	171 878
Cestovné náklady	29 748	37 014
Náklady na uloženie odpadu na skládku	62 089	45 949
Nájomné	56 712	25 623
Audit a poradenstvo	21 800	21 850
Povlakovanie, pieskovanie a ostrenie nástrojov pre OSV	38 293	46 300
Kalibrácia prístrojov a laboratórne skúšky pre QM	78 298	37 763
Účastnícke poplatky za školenia	21 637	19 460
Iné	432 477	443 689
Spolu	3 590 597	2 786 382

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Odpis pohľadávok	3 011 158	3 455 935
Poistné	199 490	196 809
Manká a škody	68 297	46 316
Pokuty a penále za nedodržanie kvality	8 430	625
Iné	137 834	45 008
Spolu	3 425 209	3 744 693

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

0	0
---	---

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	3 562	4 898
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 889	48
Spolu	19 451	4 946

11. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Nákladové úroky	277 920	270 268
Bankové poplatky	49 428	47 323
Poplatky z odkupu pohľadávok	10 686	12 272
Iné	0	66
Spolu	338 034	329 929

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:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	20 000	20 000
Iné uisťovacie služby	2 100	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	1 850	1 850
Spolu	23 950	21 850

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

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	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Gumové výrobky	9 865 673	9 757 150
	Strojárske výrobky	623 913	620 240
	Zákazková výroba foriem	108 520	201 000
	Prenájom	102 416	108 730
	Distribúcia elektrickej energie	116 803	116 407
	Vývoj nových výrobkov	19 426	14 000
	Iné	216 783	250 898
	Spolu	11 053 534	11 068 425
Česká republika	Gumové výrobky	4 445 284	4 294 431
	Strojárske výrobky	3 400	0
	Zákazková výroba foriem	58 300	0
	Vývoj nových výrobkov	29 912	26 715
	Iné	2 600	5 804
	Spolu	4 539 496	4 326 950
Nemecko	Gumové výrobky	11 062 286	10 831 499
	Zákazková výroba foriem	49 300	24 723
	Vývoj nových výrobkov	85 241	72 227
	Iné	850	0
	Spolu	11 197 677	10 928 449
Iné	Gumové výrobky	10 895 333	9 535 022
	Zákazková výroba foriem	298 803	320 925
	Vývoj nových výrobkov	33 846	88 702
	Strojárske výrobky	37 690	0
	Iné	9 899	5 400
	Spolu	11 275 571	9 950 049
Spolu	Gumové výrobky	36 268 576	34 418 102
	Strojárske výrobky	665 003	620 240
	Zákazková výroba foriem	514 923	546 648
	Prenájom	102 416	108 730
	Distribúcia elektrickej energie	116 803	116 407
	Vývoj nových výrobkov	168 425	201 644
	Iné	230 132	262 102
	Spolu	38 066 278	36 273 873



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 od tretej osoby 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 6 409 848 EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma k 31. decembru 2017 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 septembra 2017 aj nebytové priestory v objekte č. 762 TR. Ročné výnosy z nájomného sú približne 94 508 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 2016: 10 042 EUR), pohľadávky za manká a škody 26 073 EUR (v roku 2016: 28 912 EUR), DDHM v cene do 1 700,- EUR v hodnote 1 951 395 EUR (v roku 2016: 1 987 461 EUR), DDNM 93 579 EUR (v roku 2016: 126 565 EUR), založený majetok a akcie vo výške 28 972 363 EUR (v roku 2016: 28 630 141 EUR) a stravné lístky vo výške 139 EUR.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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						

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Dňa 5.4.2018 sa bude konať mimoriadne Valné zhromaždenie akcionárov, na ktorom bude prerokovávaná aj zmena v štatutárnom orgáne Spoločnosti.

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 44 928 EUR (v roku 2016: 44 969 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 42 432 EUR (v roku 2016: 44 928 EUR).

Členom štatutárnych orgánov, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: 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 závierka
k 31. decembru 2017

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 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	4 367 332	0	0	0	4 367 332
Základné imanie	4 367 332	0	0	0	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	1 519 923	0	599 995	1 794 047	2 713 976
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 519 923	0	599 995	1 794 047	2 713 976
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 794 047	-133 514	0	-1 794 047	-133 514
Spolu	18 556 078	-133 514	599 995	0	17 822 570

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

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 1.1.2016 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

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 2016: 4 367 332 EUR) tvorí:

- 1 283 kusov zaknihovaných akcií na meno, v menovitej hodnote 3 404 EUR (k 31. decembru 2016: 1 283 kusov listinných akcií na meno s menovitou hodnotou 3 404 EUR).

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Zaknihované akcie na meno sú prevoditeľné a prevod sa uskutočňuje podľa osobitného zákona. Akcie sú ďalej prevoditeľné len s predchádzajúcim súhlasom predstavenstva. Predstavenstvo musí rozhodnúť o žiadosti akcionára do jedného mesiaca po jej obdržaní a toto rozhodnutie oznámiť akcionárovi. Majoritný akcionár vlastníaci viac akcií ako 51% základného imania má predkupné právo k akciám minoritných akcionárov vlastníacich 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 2017

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Ozna- čenie	T E X T	2017	2016
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-101 147	2 037 186
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	2 483 309	2 607 873
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 167 119	2 230 449
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	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	13 760	52 512
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 882	14 356
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	277 920	270 268
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-3
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	1
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	17 630	40 290
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	4 754	-1 263 372
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	866 026	-1 239 448
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-318 513	360 733
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-536 265	-384 568
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-6 494	-89
*	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)	2 386 916	3 381 687
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1	3
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-269 415	-256 459
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-599 995	-499 998
**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	1 517 508	2 625 233
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-246 735	-506 655
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	1 270 772	2 118 578
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-166 667	-121 887
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 757 255	-3 294 357
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 123	14 343
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 918 799	-3 401 901
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.)	-904 036	242 162
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 (+)	708 715	1 609 600
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 (-)	-1 278 153	-921 359
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-334 597	-446 079
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-904 036	242 162
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B +C)	-1 552 062	-1 041 161
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-6 866 609	-5 825 447
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-8 418 671	-6 866 608
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	-1
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-8 418 671	-6 866 609

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 1.1.2017</i>	<i>Stav k 31.12.2017</i>
1. Peniaze (211, 213, 261)	3 979	20 091
2. Bežné účty (221A)	5 368	15 030
3. Dlhové cenné papiere (256)	0	0
4. Finančný majetok (r.1+2+3)	9 347	35 120
5. Kontokorentný účet v ČSOB	0	0
6. Kontokorentný účet v UniCredit Bank	-4 563 697	-6 058 860
7. Kontokorentný účet v Prima Banka	-2 312 259	-2 394 931
8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (r.4+5+6+7)	-6 866 609	-8 418 671

Pre potreby zostavenia prehľadu peňažných tokov zaraďujeme pod:

- 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)
- 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.