

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017**

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

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť VUM, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 18.8.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 21.9.2004. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka číslo 801/S).

**b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- výroba a predaj kalcinovaného antracitu, kalcinovaného smolného koksu, uhlíkových materiálov
- prepracovanie uhlíkových materiálov

**c) Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 72,477                | 69,628                                       |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 75                    | 71                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6                     | 6                                            |

**d) Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. júna 2017.

Výročná správa Spoločnosti a Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bola uložená v elektronickej podobe do Registra účtovných závierok dňa 29.12.2017, pod poradovým číslom 6/15122159/2017 a 6/15122312/2017.

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

Predstavenstvo: Marián Závodný, predseda od 28.5.2014  
 Ing. Iveta Oršulová, člen od 28.5.2014  
 Ing. Roman Bielek, člen od 9.6.2016

Dozorná rada: Mgr. Tibor Chmura, od 28.5.2014  
 Ing. Andrea Smutná, od 28.5.2014  
 Ing. Alena Bezáková, od 5.5.2017

V máji 2017 došlo k zmene v Dozornej rade, na základe platných volieb bol zvolený nový člen DR - zástupca zamestnancov.

**b) Štruktúra spoločníkov**

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

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

V štruktúre spoločníkov v priebehu roka 2017 nedošlo k zmene.

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

K 31.12.2017 spoločnosť nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- o účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

**b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za službu a účtuje sa priamo do nákladov.

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

|         | Predpokladaná<br>doba používania v<br>rokoch  | Metóda<br>odpisovania | Ročná<br>odpisová sadzba v % |
|---------|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | podľa využívania,<br>resp. platnosti licencií | lineárna              | rôzna                        |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria technologické zariadenia a dopravné prostriedky

používané vo výrobe, ktorých doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a odpisujú sa podľa predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                            | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania    | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Budovy, stavby                             | 20 - 25                                | lineárna              | 5 - 4                     |
| Stroje, prístroje a zariadenia do 1700 EUR | 3 - 10                                 | podľa doby používania | 33,3 - 10                 |
| nad 1700 EUR                               | 4 - 10                                 | lineárna              | 25 - 10                   |
| Výpočtová technika do 1700 EUR             | 3 - 6                                  | podľa doby používania | 33,3 - 16,6               |
| nad 1700 EUR                               | 3 - 6                                  | lineárna              | 33,3 - 16,6               |
| Dopravné prostriedky do 1700 EUR           | 2 - 8                                  | podľa doby používania | 50 - 12,5                 |
| nad 1700 EUR                               | 2 - 8                                  | lineárna              | 50 - 12,5                 |
| Inventár                                   | 10                                     | lineárna              | 10                        |

### c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti, pri zásobách NV, HV a polotovarov vlastnej výroby podľa individuálneho posúdenia, ak očakávaná realizačná cena je nižšia ako hodnota ocenenia v účtovníctve.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa opravná položka tvorí % z hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti, pričom výška % je diferencovaná podľa jednotlivých časových pásiem (dní) po lehote splatnosti pohľadávok v súlade s internou smernicou spoločnosti.

#### **e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### **f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### **h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### **i) Odložené dane**

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

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

Pri určení výšky odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov platná na nasledujúce obdobia. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať odpočítateľné dočasné rozdiely alebo umoriť daňovú stratu, je dosiahnuteľný.

#### **j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **k) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku

### **l) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť o takomto majetku účtuje v podsúvahovej evidencii.

Finančný prenájom (s kúpnuou opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

### **m) Cudzia mena**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom, určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

### **n) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2017:

| Dlhodobý nehmotný<br>majetok                  | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Bežné účtovné obdobie |             |                    |  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DNM | Spolu   |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|-----------------------|-------------|--------------------|--|-----------------------------------|---------|
|                                               |                                   |         |                     | Goodwill              | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM |  |                                   |         |
| a                                             | b                                 | c       | d                   | e                     | f           | g                  |  | h                                 | i       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                       |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   |         |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> | 186 648                           | 13 400  |                     |                       |             | 104 848            |  |                                   | 304 896 |
| Prírastky                                     |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   | 0       |
| Úbytky                                        |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   |         |
| Presuny                                       |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   | 0       |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    | 186 648                           | 13 400  |                     |                       | 0           | 104 848            |  |                                   | 304 896 |
| <b>Oprávky</b>                                |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   |         |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> | 43 554                            | 13 400  |                     |                       |             |                    |  |                                   | 56 954  |
| Prírastky                                     | 37 332                            |         |                     |                       |             |                    |  |                                   | 37 332  |
| Úbytky                                        |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   |         |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    | 80 886                            | 13 400  |                     |                       | 0           |                    |  |                                   | 94 286  |
| <b>Opravné položky</b>                        |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   |         |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   |         |
| Prírastky                                     |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   |         |
| Úbytky                                        |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   |         |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   |         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                     |                                   |         |                     |                       |             |                    |  |                                   |         |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> | 143 094                           | 0       |                     |                       | 0           | 104 848            |  |                                   | 247 942 |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    | 105 762                           | 0       |                     |                       | 0           | 104 848            |  |                                   | 210 610 |

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016:

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

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017 a k 31.12.2016:

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |           |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   |           |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
|                                           | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súboty<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DNM | Spolu     |
| a                                         | b                     | c         | d                                                             | e                                           | f                                     | g              | h                  | i                                 | j         |
| Prvotné ocenenie                          |                       |           |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 209 215               | 1 205 239 | 1 989 708                                                     | 0                                           | 0                                     | 0              | 137 365            | 0                                 | 3 541 527 |
| Prírastky                                 | 0                     | 4 739     | 291 707                                                       |                                             |                                       |                | 337 996            | 46 111                            | 680 552   |
| Úbytky                                    | 0                     | 0         | 166 630                                                       |                                             |                                       |                |                    |                                   | 166 630   |
| Presuny                                   | 0                     | 0         | 0                                                             |                                             |                                       |                | -296 446           | -46 111                           | -342 557  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 209 215               | 1 209 978 | 2 114 785                                                     | 0                                           | 0                                     | 0              | 178 915            | 0                                 | 3 712 893 |
| Oprávky                                   |                       |           |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 380 382   | 1 572 008                                                     |                                             |                                       |                |                    |                                   | 1 952 390 |
| Prírastky                                 |                       | 51 833    | 254 584                                                       |                                             |                                       |                |                    |                                   | 306 418   |
| Úbytky                                    |                       |           | 166 630                                                       |                                             |                                       |                |                    |                                   | 166 630   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 432 216   | 1 659 962                                                     | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                  | 0                                 | 2 092 178 |
| Opravné položky                           |                       |           |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |           |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   | 0         |
| Prírastky                                 |                       | 0         |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   | 0         |
| Úbytky                                    |                       |           |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                  | 0                                 | 0         |
| Zostatková hodnota                        |                       |           |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 209 215               | 824 856   | 417 700                                                       | 0                                           | 0                                     | 0              | 137 365            | 0                                 | 1 589 136 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 209 215               | 777 762   | 454 823                                                       | 0                                           | 0                                     | 0              | 178 915            | 0                                 | 1 620 715 |

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

## b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť má od 01.05.2010 uzavretú poisťnú zmluvu na poistenie majetku v ALLIANZ - Slovenská poisťovňa, a.s., ktorá zahŕňa poistenie majetku pre prípad poškodenia veci požiarom, úderom blesku, výbuchom, pádom lietadla, víchricou, krupobitím, povodňou, záplavami, zemetrasením, zosuvom pôdy, vodou z vodovodného zariadenia, nárazom vozidla, pádom stožiarov a poistenie pre prípad poškodenia veci krádežou, vlámaním, lúpežou a vandalským činom pri vlámaní.

V marci 2013 bol podpísaný Dodatok č.1 k poisťnej zmluve na dopoistenie hnutel'ného majetku čiastočne obstaraného z dotácie na vývoj a v novembri 2015 bol podpísaný Dodatok č. 3, ktorým sa navýšila poisťná suma dlhodobého hnutel'ného a nehnuteľného majetku.

### Poisťné krytie majetku

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

## c) Dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | x                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | x                                |

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 1 411 892                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

Na dlhodobý hnutel'ný a nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.. Nehnuteľný majetok je uvedený na LV č. 2709 a súpis hnutel'ného majetku tvorí Príl. č. 1 Zmluvy o zriadení záložného práva.

h) Spoločnosti bol v roku 2016 schválený nenávratný finančný príspevok zo ŠR formou inovačných voucherov na podporu spolupráce s vedecko-výskumnými pracoviskami vo výške 5 tis.EUR. Projekt bol zrealizovaný v roku 2017.

**o) Zásoby**

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

|                                     | Stav OP<br>na začiatku<br>účt. obdobia | Tvorba<br>OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia |
|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Materiál, ND                        | 185 955                                | 21 997        | 5 532                                               | 0                                                               | 202 420                                     |
| Suroviny                            | 1 107                                  | 0             | 1 107                                               | 0                                                               | 0                                           |
| Výrobky                             | 0                                      | 0             | 0                                                   | 0                                                               | 0                                           |
| Poskytnuté preddavky<br>na materiál | 0                                      |               | 0                                                   | 0                                                               | 0                                           |
| <b>Zásoby spolu</b>                 | <b>187 062</b>                         | <b>21 997</b> | <b>6 639</b>                                        | <b>0</b>                                                        | <b>202 420</b>                              |

Spoločnosť tvorila OP k zásobám materiálu a ND na základe vyhodnotenia bezobrátkového pohybu zásob .

**p)** na zásoby je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. vo výške existujúcich aj budúcich zásob.

**r) Pohľadávky**

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

|                                                                  | Stav OP<br>k<br>31.12.2016 | Tvorba OP | Bežné účtovné obdobie<br>Zrušenie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>vyraďenia<br>majetku<br>z účtovníctva | Stav OP<br>k<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                    | 151 524                    | 0         | 70 697                                                                     | 0                                                                         | 80 827                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke | 0                          | 0         | 0                                                                          | 0                                                                         | 0                          |
| Iné pohľadávky                                                   | 0                          | 0         | 0                                                                          | 0                                                                         | 0                          |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>151 524</b>             | <b>0</b>  | <b>70 697</b>                                                              | <b>0</b>                                                                  | <b>80 827</b>              |

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

| Pohľadávky k 31.12.2017<br>a                    | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 448                      | 0                         | 448                   |
| Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám    | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti... | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky z derivátových operácií              | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky                                  | 0                        | 0                         | 0                     |
| Odložená daňová pohľadávka                      | 8 741                    | 0                         | 8 741                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                | <b>9 189</b>             | <b>0</b>                  | <b>9 189</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 1 245 601                | 320 484                   | 1 566 085             |
| Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám    | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti... | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0                        | 0                         | 0                     |
| Sociálne poistenie                              | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     | 47 927                   | 0                         | 47 927                |
| Pohľadávky z derivátových operácií              | 1 103                    | 0                         | 1 103                 |
| Iné pohľadávky                                  | 277                      | 0                         | 277                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>1 294 908</b>         | <b>320 484</b>            | <b>1 615 392</b>      |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená nasledujúcim prehľadom :

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

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

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2017       | 31.12.2016       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| a                                                                 | b                | c                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 320 484          | 330 790          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 294 908        | 930 800          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 615 392</b> | <b>1 261 590</b> |
| Stála záloha s neurč.dobou splatnost                              | 448              | 448              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                | 0                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>9 189</b>     | <b>448</b>       |

**w) Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                    | 31.12.2017     | 31.12.2016     |
|--------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 427          | 2 641          |
| Bežné bankové účty | 211 676        | 155 114        |
| Peniaze na ceste   | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>       | <b>215 104</b> | <b>157 755</b> |

**zb) Časové rozlíšenie**

|                                                                                                                     | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>                                                                             | <b>0</b>     | <b>64</b>    |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                                                                  | <b>7 545</b> | <b>9 564</b> |
| poistenie majetku, PZP, havárij.poisťenie, poisť.zodpoved.za škodu, poisť.zodpoved.za environ.škodu, poisť.col.dlhu | 5 142        | 6 060        |
| prístup na internet (RE-NET), licencia Lotus                                                                        |              |              |
| Notes,techn.podpora,domény: carbon-vum.sk a vum.sk                                                                  | 2 106        | 2 113        |
| ostatné (Hospod.noviny, popl.LEI k deriv. obch., predpl.PROFESIA,parkov.v TT,reklama HK)                            | 296          | 1 391        |
| <b>Prijmy budúcich období dlhodobé</b>                                                                              | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho</b>                                                                    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| úroky z pôžičky                                                                                                     | 0            | 0            |
| ostatné - náhrada škody z ALLIANZ                                                                                   | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                                                                        | <b>7 545</b> | <b>9 628</b> |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

**b) Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

|                                                    | Bežné účtovné obdobie  |                  |                  |            | Stav<br>k 31. 12. 2017 |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------|------------------------|
|                                                    | Stav<br>k 31. 12. 2016 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie   |                        |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                   | 51 975                 | 27 703           | 21 403           |            | 58 275                 |
| Ostatné rezervy                                    | 51 975                 | 27 703           | 21 403           |            | 58 275                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                 |                        |                  |                  |            |                        |
| <b>Zákonné rezervy</b>                             | <b>63 149</b>          | <b>73 982</b>    | <b>67 957</b>    | <b>0</b>   | <b>69 174</b>          |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného | 63 149                 | 73 982           | 67 957           | 0          | 69 174                 |
| <b>Ostatné rezervy</b>                             | <b>20 598 0</b>        | <b>180 080 0</b> | <b>172 899 0</b> | <b>0 0</b> | <b>27 778</b>          |
| Rezerva na audit účt. závierky                     | 1 725                  | 1 725            | 1 725            | 0          | 1 725                  |
| Rezerva na nevyčerpané služby                      | 0                      | 55               | 55               | 0          | 0                      |
| Rezerva na mzdy-odmeny, prémie vrátane poistného   | 18 873                 | 178 300          | 171 119          | 0          | 26 053                 |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                    | <b>83 747</b>          | <b>254 062</b>   | <b>240 856</b>   | <b>0</b>   | <b>96 952</b>          |

|                                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          | Stav<br>k 31. 12. 2016 |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------|------------------------|
|                                                    | Stav<br>k 31. 12. 2015                       | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie |                        |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>55 913</b>                                | <b>20 638</b>  | <b>24 576</b>  |          | <b>51 975</b>          |
| Ostatné rezervy                                    | 55 913                                       | 20 638         | 24 576         |          | 51 975                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                 |                                              |                |                |          |                        |
| <b>Zákonné rezervy</b>                             | <b>45 772</b>                                | <b>69 240</b>  | <b>51 864</b>  | <b>0</b> | <b>63 149</b>          |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrát. poistného   | 45 772                                       | 69 240         | 51 864         | 0        | 63 149                 |
| <b>Ostatné rezervy</b>                             | <b>14 365</b>                                | <b>171 499</b> | <b>165 266</b> | <b>0</b> | <b>20 598</b>          |
| Rezerva na nevyčerpané služby                      | 0                                            | 55             | 55             | 0        | 0                      |
| Rezerva na audit účt. závierky                     | 1 725                                        | 1 725          | 1 725          | 0        | 1 725                  |
| Rezerva na mzdy - odmeny, prémie vrátane poistného | 12 640                                       | 169 719        | 163 486        | 0        | 18 873                 |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                    | <b>60 137</b>                                | <b>240 739</b> | <b>217 130</b> | <b>0</b> | <b>83 747</b>          |

Dlhodobé rezervy tvorí rezerva na zamestnanecké pôžitky.

Podľa platnej kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná, v závislosti od odpracovaných rokov, zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku násobok ich priemernej mesačnej mzdy až do výšky 4 priemerných plátov, tzv. odchodné. Minimálna požiadavka ustanovená v Zákonníku práce, požadujúca vyplatenie jednomesačnej priemernej mzdy pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku, je už v týchto čiastkach zahrnutá. Spoločnosť takisto vypláca isté odmeny pri pracovných jubileách.

Výška tejto rezervy bola prepočítaná na stav zamestnancov k 31.12.2017 z výpočtov vykonaných poistným matematikom, a jej výška k 31. decembru 2017 predstavuje 58 275 EUR.

**c) Závazky**

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

|                                                                 | 31. 12. 2017     | 31. 12. 2016     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 806 265          | 1 100 134        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 393 087        | 1 090 038        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 199 352</b> | <b>2 190 172</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 59 605           | 5 953            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>59 605</b>    | <b>5 953</b>     |

V roku 2017 dlhodobé záväzky v hodnote 59 605,08 EUR predstavujú záväzky zo Sociálneho fondu a záväzkov z úveru na motorové vozidlá.

**f) Odložený daňový záväzok**

Odložený daňový záväzok je uvedený v časti J.

**g) Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                            | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Sociálny fond                              |               |               |
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 5 403         | 2 609         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 11 409        | 11 034        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>11 409</b> | <b>11 034</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>10 458</b> | <b>8 240</b>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>6 354</b>  | <b>5 403</b>  |

Sociálny fond tvorí Spoločnosť v zmysle zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 1,5 % z objemu hrubých miezd. Prostriedky sociálneho fondu v roku 2017 boli použité na zdravotnú starostlivosť, na regeneráciu a relaxáciu pracovnej sily, na príspevok na stravovanie zamestnancov a na významné udalosti v zmysle uzatvorenej Dohody o Sociálnom fonde pre rok 2017.

**i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci**

Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a                                                                   | Mena<br>b | Úrok p.a. %<br>c | Splatnosť<br>d | Stav<br>31. 12. 2016<br>e | Stav<br>31. 12. 2017<br>f |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                                       |           |                  |                |                           |                           |
| Bank.úver -splátk.úver č.1 (SLSP)                                   | EUR       | 1M EURIBOR+2,0   | 31.3.2016      | 0                         | 0                         |
| Bank.úver -splátk.úver č.2 (SLSP)                                   | EUR       | 1M EURIBOR+2,0   | 28.2.2016      | 0                         | 0                         |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>                                         |           |                  |                | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                                     |           |                  |                |                           |                           |
| Kontokorentný úver                                                  | EUR       | 1M EURIBOR+1,7   | 31.7.2018      | 264 795                   | 672 816                   |
| Bank.úver- splátky dlh.úveru v<br>prísl.roku splátk.úver č.1(SLSP)  | EUR       |                  |                | 0                         | 0                         |
| Bank.úver- splátky dlh.úveru v<br>prísl.roku splátk.úver č.2 (SLSP) | EUR       |                  |                | 0                         | 0                         |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>                                       |           |                  |                | <b>264 795</b>            | <b>672 816</b>            |

K 31.12.2017 kontokorentný úver bol čerpaný vo výške 672 816,14 EUR, limit kontokorentného úveru je vo výške 1 600 tis. EUR.

| a                                                       | Mena<br>b | Úrok p.a. %<br>c | Splatnosť<br>d | Stav<br>31. 12. 2016<br>e | Stav<br>31. 12. 2017<br>f |
|---------------------------------------------------------|-----------|------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky,úvery</b>                           |           |                  |                |                           |                           |
| Volkswagen Finanč.slужby                                | EUR       |                  | 31.3.2017      | 0                         | 0                         |
| Mercedes Benz Financial                                 | EUR       |                  | 1.8.2021       | 0                         | 24 464                    |
| Toyota Financial Services                               | EUR       |                  | 30.9.2021      | 0                         | 28 787                    |
| <b>Dlhodobé pôžičky,úvery spolu</b>                     |           |                  |                | <b>0</b>                  | <b>53 251</b>             |
| <b>Krátkodobé pôžičky,úvery</b>                         |           |                  |                |                           |                           |
| Volkswag.Fin.slужby-spl.dlh.úveru v<br>prísl.roku       | EUR       |                  |                | 1 947                     | 0                         |
| Mercedes Benz Financ.-spl.dlh.úveru v<br>prísl.roku     | EUR       |                  |                | 0                         | 8 289                     |
| Toyota Financial Services-spl.dlh.úveru v<br>prísl.roku | EUR       |                  |                | 0                         | 9 988                     |
| Delta Consult,a.s.pôžička                               | EUR       |                  |                | 300 000                   | 0                         |
| <b>Krátkodobé pôžičky,úvery spolu</b>                   |           |                  |                | <b>301 947</b>            | <b>18 277</b>             |
| <b>Krátkodobé fin. výpomoci spolu</b>                   |           |                  |                | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |

**j) Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                    | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé   | 0            | 0            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 0            | 38 399       |
| Výnosy budúcich období dlhodobé    | 90 154       | 95 564       |
| Výnosy budúcich období krátkodobé  | 5 414        | 10 418       |

Výnosy budúcich období v roku 2017 sa týkajú schválenej dotácie na Projekt 2 vo výške 60% oprávnených výdavkov pre žiadateľa VUM, a.s. .

**k) Zabezpečovacie deriváty k 31.12.2017:**

| Názov<br>položky                          | K 31.12.2016                                |                   | K 31.12.2017                                |                   |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Zmena reálnej hodnoty<br>(+/-) s vplyvom na |                   | Zmena reálnej hodnoty<br>(+/-) s vplyvom na |                   |
|                                           | výsledok<br>hospodárenia                    | vlastné<br>imanie | výsledok<br>hospodárenia                    | vlastné<br>imanie |
| a                                         | b                                           | c                 | d                                           | e                 |
| Zabezpečovacie deriváty,<br>z toho :      |                                             |                   |                                             |                   |
| k 31.12.2017 neukončené<br>menové obchody |                                             |                   |                                             |                   |
| forwardy, swapy, men.konverzie            |                                             | 39 232            |                                             | -23853            |
| opcie                                     |                                             |                   |                                             |                   |

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných teritórií – oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu  | Tovar        |            | Vlastné výrobky   |                   | Služby        |                | Vlast.výrobky,služby a tovar spolu |                   |
|----------------|--------------|------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------------------------|-------------------|
|                | 2017         | 2016       | 2017              | 2016              | 2017          | 2016           | 2017                               | 2016              |
| Slovenská rep. | 719          | 264        | 4 165 784         | 4 176 634         | 96 972        | 78 350         | 4 262 756                          | 4 255 248         |
| Európska únia  | 3 123        | 0          | 4 806 415         | 3 705 864         | 0             | 26 550         | 4 809 537                          | 3 732 414         |
| iné-zahranície | 0            | 0          | 3 934 057         | 2 838 854         | 0             | 0              | 3 934 057                          | 2 838 854         |
| <b>SPOLU</b>   | <b>3 842</b> | <b>264</b> | <b>12 906 256</b> | <b>10 721 352</b> | <b>96 972</b> | <b>104 900</b> | <b>13 007 070</b>                  | <b>10 826 516</b> |

Spoločnosť vyrába tri základné typy výrobkov: elektródové hmoty, ubíjacie hmoty a kalcinované materiály.

Prehľad tržieb za vlastné výrobky podľa typu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Segmenty výroby / služby | Vlastné výrobky   |                   | Služby        |                | Vlastné výrobky a služby spolu |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------------------------|-------------------|
|                          | 2017              | 2016              | 2017          | 2016           | 2015                           | 2016              |
| Elektródová hmota        | 9 114 115         | 7 717 270         |               |                | 9 114 115                      | 7 717 270         |
| Ubíjacia hmota           | 106 053           | 107 046           |               |                | 106 053                        | 107 046           |
| Kalcinované materiály    | 3 686 088         | 2 897 036         |               |                | 3 686 088                      | 2 897 036         |
| Vykládanie PKK           |                   |                   | 89 349        | 70 005         | 89 349                         | 70 005            |
| Nájom a ostatné služby   |                   |                   | 7 624         | 34 895         | 7 624                          | 34 895            |
| <b>SPOLU</b>             | <b>12 906 256</b> | <b>10 721 352</b> | <b>96 972</b> | <b>104 900</b> | <b>13 003 228</b>              | <b>10 826 252</b> |

**b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zásoby vlastnej výroby sa v roku 2017 zvýšili o 78 057,63 EUR, čo je vidieť z nasledujúceho prehľadu.

Opravná položka k zásobám hotovej výroby vytvorená nebola.

| Zásoby vlastnej výroby                                                  | 2017             |                  | 2016            |  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--|---------------------------------------|----------------|
|                                                                         | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav |  | 2017                                  | 2016           |
| a                                                                       | b                | c                | d               |  | e                                     | f              |
| Hotová výroba                                                           | 736 441          | 562 547          | 338 520         |  | 173 894                               | 224 027        |
| Nedokončená výroba                                                      | 388 302          | 484 138          | 486 937         |  | -95 836                               | -2 799         |
| <b>Výroba spolu</b>                                                     | <b>1 124 743</b> | <b>1 046 685</b> | <b>825 456</b>  |  | <b>78 058</b>                         | <b>221 228</b> |
| OP k hotovej výrobe                                                     | 0                | 0                | 0               |  | 0                                     | 0              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát :</b> |                  |                  |                 |  | <b>78 058</b>                         | <b>221 228</b> |

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

|                                                                         | 2017           | 2016          |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov :</b>                        | <b>906</b>     | <b>0</b>      |
| aktivácia vykopanej smoly                                               | 0              | 0             |
| aktivácia DHIM, mzd.nákl.,poštov.a N na vývoj - Projekt 1               | 0              | 0             |
| aktivácia DHM                                                           | 906            | 0             |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,z toho:</b> |                |               |
| predaj majetku (os.auto VW Passat,Mercedes,)                            | 84 417         | 0             |
| predaj materiálu (tuha,šamot,zlom,drvená EH..)                          | 0              | 61 557        |
| predaj cyklónových prachov                                              | 6 207          | 4 419         |
| predaj (žel.šrot,lepenka,papier,drevo,čip,karta...)                     | 11 504         | 4 952         |
| náhrada fin.nákladov od poisťovne (ALLIANZ,Kooperatíva)                 | 42 054         | 3 696         |
| náhrada fin.nákladov -refundácia DPH z EÚ                               | 38             | 239           |
| Dotácia z MH, inovač.VOUCHER (TUKÉ)                                     | 5 000          | 0             |
| Dotácia z MH SR, Projekt 2 - 60%z odpisov                               | 5 414          | 5 372         |
| zatepl.,výmenník.stanica                                                |                |               |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>154 634</b> | <b>80 235</b> |
| <b>Finančné výnosy, z toho</b>                                          |                |               |
| bankové úroky                                                           | 6              | 13            |
| Kurzové zisky, z toho                                                   |                |               |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka          | 2 017          | 1 986         |
| ostatné kurzové zisky                                                   | 34 719         | 29 256        |
| výnosy z derivátových operácií                                          | 39 346         | 62 098        |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>76 088</b>  | <b>93 353</b> |

### g) Čistý obrat

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

|                                           | 2017              | 2016              |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                  | 12 906 256        | 10 721 352        |
| Tržby z predaja služieb                   | 96 972            | 104 900           |
| Tržby za tovar                            | 3 842             | 264               |
| Výnosy zo zákazky                         | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj          | 0                 | 0                 |
| Ostat.výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 11 504            | 4 952             |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                 | <b>13 018 574</b> | <b>10 831 468</b> |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

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

|                                                                       | 2017             | 2016             |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                          |                  |                  |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:             |                  |                  |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                   | 1 725            | 1 725            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</b> |                  |                  |
| Opravy a údržba                                                       | 308 817          | 283 025          |
| Cestovné tuzemské,zahraničné                                          | 5 407            | 4 631            |
| Repre náklady                                                         | 2 799            | 3 312            |
| Prepravné k hotovým výrobkom                                          | 891 061          | 517 449          |
| Nájom koksovne,fliaš na tech.plyny, dávkovače vody                    | 51 318           | 30 686           |
| Expedícia výroby- firma Hanák                                         | 0                | 43 635           |
| Náklady na plagáty,reklam.nápisy                                      | 1 833            | 1 667            |
| Náklady na školenia                                                   | 3 003            | 5 880            |
| Náklady na poradenské služby CAMACO,Optimal-Consult,...               | 52 632           | 53 242           |
| Služby AREA servis (ochrana, použ.komun,...)                          | 14 976           | 14 976           |
| Náklady na upratovanie                                                | 14 853           | 14 703           |
| Služby Veolia                                                         | 15 798           | 15 798           |
| náklady na výskum a vývoj                                             | 15 000           | 0                |
| služby požiarnej ochrany                                              | 8 640            | 8 640            |
| manipulácia,vlečné,posuvné žel.vagónov                                | 1 956            | 2 836            |
| vecné bremeno Slovalco, a.s.                                          | 5 311            | 5 311            |
| práce s výpočtovou technikou (IT ZH,Slušný,...)                       | 26 169           | 31 584           |
| náklady na odbor. prehliadky a revízie                                | 13 164           | 12 698           |
| služby s ekológiou                                                    | 3 885            | 1 392            |
| náklady na kalibráciu meradiel                                        | 5 251            | 6 919            |
| náklady na ostatnú prepravu                                           | 2 072            | 6 651            |
| telefóny, mobil.telefóny..                                            | 5 560            | 4 752            |
| certifikácia kvality                                                  | 2 487            | 2 487            |
| náklady na právne zastupovanie                                        | 1 112            | 360              |
| náklady na likvidáciu odpadu                                          | 3 317            | 3 187            |
| zastupovanie v colnom konaní Alutirex                                 | 7 040            | 4 305            |
| služby FAX COPY,VOX PRESS,TOP IT,Gaál,Ing.Víťazka                     | 7 803            | 3 703            |
| poštovné                                                              | 2 371            | 2 203            |
| chemické analýzy                                                      | 2 530            | 13 990           |
| prepravné odpadu                                                      | 629              | 907              |
| náklady na pranie                                                     | 83               | 89               |
| preklady                                                              | 2 103            | 1 594            |
| služby CDCP                                                           | 559              | 666              |
| inzerát na prac.miesta (Profesia.sk,regionál.noviny,...)              | 968              | 614              |
| služby technika ADR (Alutirex)                                        | 960              | 960              |
| použitie rampy SCO                                                    | 4 208            | 0                |
| autorizovaný bezpečnostný technik                                     | 2 160            | 1 080            |
| Ostatné služby                                                        | 33 388           | 29 479           |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>1 522 948</b> | <b>1 137 136</b> |

|                                                                          | 2017           | 2016           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho</b> |                |                |
| rozdiel do UZC (ú.541)pri predaji dopr.prostr.                           | 68 952,00      | 0,00           |
| skladová cena predaných zásob (CP,drvená EH,...)                         | 12 778         | 36 858         |
| Odpisy DHaNIM                                                            | 274 797        | 282 066        |
| poplatok za znečistenie ovzdušia                                         | 10 336         | 9 778          |
| náhrada škôd,kt.platí organiz.(poškod.vagónov,...)                       | 3 797          | 2 223          |
| odpis nevymožit.pohľadávky                                               | 0              | 8              |
| zmluvné a ostatné pokuty a penále                                        | 95             | 3 269          |
| príspevok členský (ASEP,NTP,TUSOK,ECGA,...)                              | 6 731          | 867            |
| poistenie majetku,zásob,PZP,havárij,poist.,col.dlhu,zodpoved,...         | 27 933         | 28 765         |
| ostatné N na hosp.čin.(tvorba a zúčt.OP k pohľ.,popl.za posúd.EH,...)    | 1 077          | 547            |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>406 496</b> | <b>364 381</b> |
| <b>Finančné náklady, z toho</b>                                          |                |                |
| bankové úroky vrátne KTK (SLSP)                                          | 3 748          | 6 200          |
| ostatné úroky (Merc.Benz Financ.,Toyota Financ.,Volks.finanč.slужby,...) | 2 088          | 509            |
| úroky DELTA Consult                                                      | 3 612          | 22 426         |
| Kurzové straty, z toho                                                   |                |                |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka          | 11 585         | 1 529          |
| ostatné kurzové straty                                                   | 38 481         | 12 960         |
| bankové poplatky                                                         | 16 732         | 16 924         |
| náklady na derivátové operácie                                           | 101 223        | 36 973         |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>177 469</b> | <b>97 521</b>  |

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                     | 2017                  |                       |                       | 2016                  |                       |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR            | Daň<br>%              | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR            | Daň<br>%              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 007 686             |                       | 100,00 %              | 723 351               |                       | 100,00 %              |
| z toho teoretická daň               |                       | 211 614               | 21,00 %               |                       | 159 137               | 22,00 %               |
| Daňovo neuznané náklady             | 254 869               | 53 523                | 5,31 %                | 246 047               | 54 130                | 7,48 %                |
| Výnosy nepodliehajúce dani          | -204 678              | -42 982               | -4,27 %               | -271 927              | -59 824               | -8,27 %               |
| Dopad DNHM                          | 20 298                | 4 262                 | 0,42 %                | 33 292                | 7 324                 | 1,01 %                |
| Umorenie daňovej straty             | 0                     | 0                     | 0,00 %                | 0                     | 0                     | 0,00 %                |
|                                     | <u>1 078 175</u>      | <u>226 417</u>        | <u>22,47%</u>         | <u>730 763</u>        | <u>160 768</u>        | <u>22,23%</u>         |
| <b>Splatná daň</b>                  |                       | <b>226 417</b>        | <b>22,47 %</b>        |                       | <b>160 768</b>        | <b>22,23 %</b>        |
| Zrážková daň z úrokov               |                       | 1                     | 0,00 %                |                       | 2                     | 0,00 %                |
| DzP z DDP                           |                       | 0                     | 0,00 %                |                       | 0                     | 0,00 %                |
| Odložená daň                        |                       | -9 291                | -0,92 %               |                       | 595                   | 0,08 %                |
| <b>Celková vykázaná daň</b>         |                       | <u><b>217 127</b></u> | <u><b>21,55 %</b></u> |                       | <u><b>161 365</b></u> | <u><b>22,31 %</b></u> |

**Ďalšie informácie k odloženým daniam:**

|                                                                                                                                                                                       | 2017<br>EUR | 2016<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0           | 0           |

**Ďalšie informácie k odloženým daniam:**

|                                                                                                       | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                       | 302 294             | 266 328             |
| – zdaniteľné                                                                                          | -260 672            | -268 947            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                  | 21                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka + (záväzok -)</b>                                                       | <u><b>8 741</b></u> | <u><b>-550</b></u>  |

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                         | EUR           |
|---------------------------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2016                                | -550          |
| Stav k 31. decembru 2017                                | 8 741         |
| <b>Zmena stavu</b>                                      | <b>-9 291</b> |
| z toho:                                                 |               |
| – zaúčtované ako náklad                                 | 9 291         |
| – zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely | 0             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2017 | 2016 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                            | 0    | 404  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                                | 0    | 0    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                            | 0    | 0    |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                          | 0    | 0    |

## K. PREHL'AD O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

|                                                                            | 2017    | 2016    |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Ostatný nehmotný majetok                                                   | 5 920   | 5 920   |
| Ostatný hmotný majetok                                                     | 114 063 | 108 517 |
| Ostatný hmotný majetok - Projekt                                           | 12 747  | 12 747  |
| Prenajatý majetok                                                          |         |         |
| Majetok v nájme /operatívny prenájom / fľaše na tech.plyny,výdajníky vody/ | 7 486   | 7 486   |
| Majetok prijatý do úschovy                                                 |         |         |
| Pohľadávky z derivátov                                                     |         |         |
| Záväzky z derivátov                                                        | 0       | 2 974   |
| Odpísané pohľadávky                                                        |         |         |
| Iné položky                                                                |         |         |

Zabezpečenie kontokorentného úveru zo SLSP, a.s. – úver.rámec 1 600 000 € a Trasury rámec vo výške 450 000 €:

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

Vecné bremená:

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

- v prospech Ministerstva hospodárstva SR: umožniť prístup zamestnancom MH ku sklodom ŠHR
- Spoločnosť na základe Kúpnej zmluvy so ZSNP, a.s z 20.12.2005 pristúpila k Dohode o spoločných zariadeniach medzi ZSNP, a.s. a Slovalcom, a.s. z roku 1994 o spoločnom používaní niektorých priemyselných zariadení
- vecné bremeno v prospech ZSNP, a.s. z kúpy pozemku od ZSNP, a.s. na základe Kúpnej zmluvy č. 1/2008/PO
- vecné bremeno v prospech Slovalca, a.s. – prístup k hydrantom

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****Podmienené záväzky**

Spoločnosť má k 31.12.2017 neukončené obchody s bankou v oblasti finančných derivátov.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Druh príjmu, výhody<br>a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov<br>b |                   |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov<br>c |                   |       |
|--------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------|
|                          | štátutárnych                                         | dozorných         | iných | štátutárnych                                        | dozorných         | iných |
|                          |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |
|                          |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |
|                          |                                                      | Časť I - rok 2016 |       |                                                     | Časť I - rok 2015 |       |
|                          |                                                      | Časť 2 - rok 2017 |       |                                                     | Časť 2 - rok 2016 |       |
| Peňažné príjmy           |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |
| Nepeňažné príjmy         |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |
| Peňažné preddavky        |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |
| Nepeňažné preddavky      |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |
| Poskytnuté úvery         |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |
| Poskytnuté záruky        |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |
| Iné                      |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |
|                          |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |

Spoločnosť nevyplatila za rok 2017 odmenu členom štatutárnych orgánov.

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účt. jednotkou a dcérskymi účt. jednotkami).

| Spriaznená osoba |  | Kód obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2017 | Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2016 |
|------------------|--|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                  |  |             |                                      |                                      |
|                  |  |             |                                      |                                      |
|                  |  |             |                                      |                                      |

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

| Dcérská účtovná jednotka / materská účtovná jednotka |                                              | Kód obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2015 | Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2016 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| DELTA Consult,a.s.Trnava                             | zásoby                                       | 01          | 0                                    | 0                                    |
| DELTA Consult,a.s.Trnava                             | nákladové úroky z pôžičky                    | 08          | 3 612                                | 22 426                               |
| DELTA Consult,a.s.Trnava                             | nájom, podnájom nebyt. priest.+energie+odpad | 03          | 1 409                                | 1 399                                |
| DELTA Consult,a.s.Trnava                             | ostat. služby obchod                         | 03          | 15 000                               | 15 000                               |
| DELTA Consult,a.s.Trnava                             | výnosové úroky z pôžičky                     | 08          | 0                                    | 0                                    |
| DELTA Inkaso, s.r.o. Trnava                          | repre , odmena z mandát.zmluvy               | 03          | 0                                    | 0                                    |

### Spriaznené osoby

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

08 – úver,pôžička

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

|                                                                                   | 31.12.2017     | 31.12.2016       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                                     | 0              | 0                |
| Ostat.pohľad.v rámci konsolid.celku(starostl.o pozemky) DELTA Consult, a.s.       | 0              | 0                |
| Príjmy budúcich období (úroky z pôžičky)DELTA Consult                             | 0              | 0                |
| <b>Spolu aktíva</b>                                                               | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| Závazky z obchodného styku (dodáv.tovaru,služieb) DELTA Consult, a.s.             | 0              | 1 440            |
| Nevyfakturované dodávky (el.en.,plyn,vodné a stoč.kancel.VUM) DELTA Consult, a.s. | 114            | 101              |
| Úroky z pôžičky DELTA Consult, a.s.                                               | 0              | 38 399           |
| Závazky voči spoločníkom (podieľ na HV) DELTA Consult, a.s.                       | 806 881        | 788 038          |
| Ostatné záväzky (prijatá pôžička) DELTA Consult,a.s.                              | 0              | 300 000          |
| <b>Spolu pasíva</b>                                                               | <b>806 995</b> | <b>1 127 978</b> |

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

Po dni 31.12.2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

|                                                                | Bežné účtovné obdobie |                  |                |                |                  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|                                                                | Stav                  |                  |                |                | Stav             |
|                                                                | 31.12.2016            | Prírastky        | Úbytky         | Presuny        | 31.12.2017       |
| a                                                              | b                     | c                | d              | e              | f                |
| Základné imanie                                                | 1 397 800             | 0                | 0              |                | 1 397 800        |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                       | 0                     |                  |                |                | 0                |
| Zmena základného imania                                        | 0                     |                  |                |                | 0                |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                           |                       |                  |                |                |                  |
| Emisné ážio                                                    | 0                     |                  |                |                | 0                |
| Ostatné kapitálové fondy                                       | 0                     |                  |                |                | 0                |
| Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 3 320                 |                  |                |                | 3 320            |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                 | 39 232                |                  | 63 085         |                | -23 853          |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastí                           | 0                     |                  |                |                | 0                |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení  | 0                     |                  |                |                | 0                |
| Zákonný rezervný fond                                          | 279 560               |                  |                |                | 279 560          |
| Nedeliteľný fond                                               | 0                     |                  |                |                | 0                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                               | 0                     |                  |                |                | 0                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                | 30 649                |                  |                |                | 30 649           |
| Neuhradená strata minulých rokov                               | 0                     |                  |                |                | 0                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                | 561 986               | 790 560          |                | 561 986        | 790 560          |
| Vyplatené dividendy                                            | 0                     | 561 986          | 561 986        |                | 0                |
| Ostatné položky vlastného imania                               | 0                     |                  |                |                | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                   | <b>2 312 547</b>      | <b>1 352 546</b> | <b>625 071</b> | <b>561 986</b> | <b>2 478 035</b> |

| a                                                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                  |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------|------------------|
|                                                                | Stav                                         | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav             |
|                                                                | 31.12.2015                                   |                |                |          | 31.12.2016       |
|                                                                | b                                            | c              | d              | e        | f                |
| Základné imanie                                                | 1 397 800                                    |                |                |          | 1 397 800        |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                       | 0                                            |                |                |          | 0                |
| Zmena základného imania                                        | 0                                            |                |                |          | 0                |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                           |                                              |                |                |          | 0                |
| Emisné ážio                                                    | 0                                            |                |                |          | 0                |
| Ostatné kapitálové fondy                                       | 0                                            |                |                |          | 0                |
| Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 3 320                                        |                |                |          | 3 320            |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                 | 35 656                                       | 3 576          |                |          | 39 232           |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín                          | 0                                            |                |                |          | 0                |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení  | 0                                            |                |                |          | 0                |
| Zákonný rezervný fond                                          | 279 560                                      |                |                |          | 279 560          |
| Nedeliteľný fond                                               | 0                                            |                |                |          | 0                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                               | 0                                            |                |                |          | 0                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                | 30 649                                       |                |                |          | 30 649           |
| Neuhradená strata minulých rokov                               | 0                                            |                |                |          | 0                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                | 497 976                                      | 64 010         |                |          | 561 986          |
| Vyplatené dividendy                                            |                                              | 497 976        | 497 976        |          | 0                |
| Ostatné položky vlastného imania                               |                                              |                |                |          | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                   | <b>2 244 961 0</b>                           | <b>565 562</b> | <b>497 976</b> | <b>0</b> | <b>2 312 547</b> |

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2017 PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY.**

| <b>CASH FLOW spoločnosti VUM, a.s. za rok 2017</b>                               | <b>v celých eurách</b> | <b>v celých eurách</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                  | <b>2017</b>            | <b>2016</b>            |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b> | <b>1 017 135</b>       | <b>752 486</b>         |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                     |                        |                        |
| Odpisy stálych aktív                                                             | 274 797                | 382 066                |
| Opravná položka k pohľadávkam (zmena stavu)                                      | - 70 697               | - 2 091                |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                  |                        |                        |
| Opravná položka k zásobám (zmena stavu)                                          | - 15 358               | - 43 985               |
| Časové rozlíšenie náklady budúcich období                                        | - 46 730               | 21 310                 |
| Časové rozlíšenie výnosy budúcich období - projekt vývoj                         |                        |                        |
| Ostatné rezervy                                                                  | 19 506                 | 19 672                 |
| Strata z predaja dlhodobého majetku (s opač.znamienkom)                          | -15 465                |                        |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                           |                        |                        |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                 | 1 163 187              | 1 129 458              |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                       | - 462 286              | 385 934                |
| Úbytok (prírastok) pohľad. z obchod.styku (vrátane čas. rozlíš. aktív)           | - 362 543              | - 127 787              |
| Prírastok pohľad.voči ŠR – dotácia na projekt vývoj                              |                        |                        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                         | - 108 923              | 403 125                |
| Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane čas. rozlíš. pasív)                         | 9 180                  | 110 596                |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                  | <b>700 902</b>         | <b>1 515 392</b>       |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                      |                        |                        |
| Peňažné toky z prevádzky                                                         | 700 902                | 1 515 392              |
| Zaplatené úroky                                                                  | - 9 448                | - 29 135               |
| Odložená daň z príjmov                                                           | 9 291                  | - 595                  |
| Splatná daň z príjmov                                                            | - 226 418              | - 160 770              |
| Vyplatené dividendy                                                              | - 561 986              | - 497 976              |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                                         | - 87 660               | 826 916                |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                                   |                        |                        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                | <b>- 87 660</b>        | <b>826 916</b>         |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                       |                        |                        |
| Nákup dlhodobého majetku                                                         | - 337 996              | - 140 175              |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                              | 84 417                 |                        |
| Obstaranie investícií                                                            |                        |                        |
| Prijaté dividendy                                                                |                        |                        |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                 | <b>- 253 579</b>       | <b>- 140 175</b>       |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                         |                        |                        |
| Príjmy zo zvýšenia vlastného imania                                              | - 63 086               | 3 576                  |
| Príjmy z úverov a pôžičiek                                                       | 408 021                |                        |
| Splátky úverov a pôžičiek                                                        |                        | - 633 367              |
| Saldo z dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)                             | 53 652                 | - 10 994               |
| Zmena stavu záväzkov voči TUKE za projekt vývoj                                  |                        |                        |
| Splátky dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)                             |                        |                        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                   | <b>398 587</b>         | <b>- 640 785</b>       |
| Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov               | 57 349                 | 45 956                 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                       | 157 755                | 111 799                |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                   | <b>215 104</b>         | <b>157 755</b>         |