

VEGUM a.s.

Správa nezávislého audítora, výročná správa
a účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Obsah

Správa audítora

Výročná správa

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31. decembru 2018



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti VEGUM a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti VEGUM a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

24. apríl 2019
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745



VEGUM a.s., DOLNÉ VESTENICE

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2018

| | |
|--|---------------------------------|
| Obchodné meno | VEGUM a.s. |
| Sídlo spoločnosti: | Dolné Vestenice, Gumárenská 337 |
| PSČ | 972 23 |
| IČO: | 44 141 211 |
| DIČ | 2022609655 |
| IČ pre DPH | SK2022609655 |
| Právna forma: | akciová spoločnosť |
| zapísaná v obchodnom registri OS Trenčín | |
| Oddiel | Sa vložka č.10529/R |
| KRAJ: | Trenčiansky |
| TELEFÓN: | 046/5195 111-112 |



Obsah:

| | |
|---|-----------|
| 1. CHARAKTERISTIKA A ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI..... | 3 |
| 1.1 Charakteristika VEGUM a.s. Dolné Vestenice | 3 |
| 1.2 Štruktúra VEGUM a.s. Dolné Vestenice | 7 |
| 1.2.1 Organizačné schéma spoločnosti..... | 7 |
| 1.2.2 Orgány spoločnosti (štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti)..... | 8 |
| 1.2.3 Majetková účasť..... | 9 |
| 2. VÝVOJ ČINNOSTI, HOSPODÁRENIA A FINANČNEJ SITUÁCIE SPOLOČNOSTI ZA ROKY 2017-2018..... | 10 |
| 2.1 Výsledky spoločnosti vo vybraných základných ukazovateľoch hospodárskej činnosti..... | 10 |
| 2.1.1 Predaj..... | 11 |
| 2.1.2 Zásobovanie | 13 |
| 2.1.3 Výroba..... | 14 |
| 2.1.4 Investície | 15 |
| 2.1.5 Zamestnanosť..... | 16 |
| 2.1.6 Sociálna a personálna politika | 16 |
| 2.1.7 Ochrana a tvorba životného prostredia..... | 18 |
| 2.2 Vývoj hospodárenia a finančnej situácie | 19 |
| 2.2.1 Výsledok hospodárenia..... | 19 |
| 2.2.2 Finančná situácia..... | 20 |
| 2.2.3 Riadenie finančného rizika | 23 |
| 3. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBLIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA..... | 23 |
| 4. HLAVNÉ SMERY VÝVOJA V PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI PRE ROK 2019 VČÍTANE RIZÍK..... | 24 |
| 5. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2018..... | 27 |

poznámka: ostatné údaje požadované v ustanovení § 20 zákona o účtovníctve, ktoré neuvádzame vo výročnej správe, sa v hodnotenom období nevyskytli



1. CHARAKTERISTIKA A ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

1.1 Charakteristika VEGUM a.s. Dolné Vestenice

VEGUM a.s. sa nachádza v Dolných Vesteniciach, v obci, ktorá leží na južných svahoch Strážovských vrchov v doline rieky Nitrica. **Zavedenie gumárenskej výroby sa datuje od polovice roku 1952.**

Majoritným akcionárom VEGUM a.s. je od roku 2008 Ing. arch. Pavol Jakubec.

Technické a kapacitné vybavenie firmy umožňuje v mimoriadne krátkom čase a vysokej kvalite zabezpečiť komplexnú dodávku gumárenských zmesí, lisovaných a vytlačovaných výrobkov technickej gummy podľa špecifických požiadaviek zákazníkov. Výrobná štruktúra spoločnosti je rôznorodá a je zoskupená do troch hlavných gumárenských výrobných činností a to výroba:

Gumárenských zmesí, ktoré sa vyrábajú v širokom sortimente v tvrdosti 30-90 ShA pri použití širokého spektra elastomérov a ich kombinácií pre rôzne aplikácie:

- zmesi pre nehorľavé účely
- zmesi pre mechanické a dynamické namáhanie
- zmesi odolné teplotám
- olejuvzdorné zmesi
- mikroporézne zmesi
- zmesi pre protektorovanie pneumatík



Lisovanej technickej gummy

Súčasný výrobný program lisovanej gummy zahŕňa výroby, ktoré sú vyrábané modernou technológiou na báze všetkých bežne používaných kaučukov v gumárenskom priemysle (EPDM, CR, NR, SBR, VMQ). Tieto výroby sú vyrábané hlavne na vstrekolisoch s rôznou uzatváracou silou. Spracovávame aj termoplastické elastoméry (TPE), čím sme získali aj nové projekty pre automobilový sektor.

Sortiment tvoria:

- tesnenia pre automatické práčky
- tesnenia pre automobilový priemysel
- obuvnícky program (podpätky, podrážky, spiky)
- športové výrobky (hokejové puky.....)
- výrobky zo zdravotnej gummy
- TPE výrobky pre automobilový priemysel (kolenka do svetlometov, uzatváracie tesnenia do svetlometov)
- ostatná technická gummy (tvarové krúžky, priechodky, zátky, nárazníky.....)



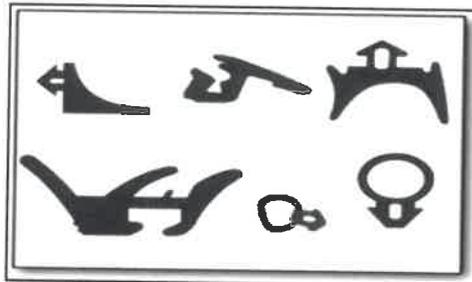
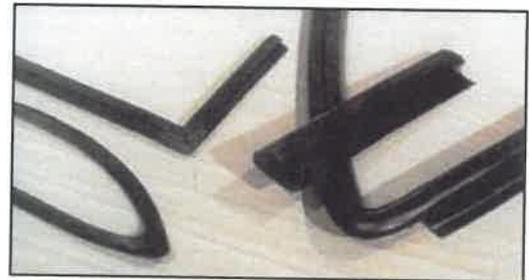


Vytlačovanej technickej gummy

Výrobky z vytlačovanej technickej gummy sú vyrábané na kontinuálnych vytlačovacích linkách s využitím vulkanizácie v strižnej hlave, v UHF kanáli, teplovzdušnom kanáli alebo v soľnom kúpeli. Vytlačované profily môžu byť spájané do rámov vstrekolisovaním, spájaním vulkanizačnou alebo PE fóliou, prípadne lepením. V portfóliu vytlačovaných výrobkov nechýbajú termo-plastické profily z TPE alebo PVC.

Sortiment tvoria:

- **kompaktné tesnenia:** (hadice, obdĺžniky, profily s bočným farebným značením, profily pre potravinársky priemysel, ...)
- **koextrudované tesnenia** (kompaktná guma+mikroporézna, guma+kovová výstuž alebo sklenené vlákno)
- **rámy**
- **mikroporézne tesnenia**
- **hadice, obdĺžniky**
- **profily so samolepiacou páskou** (3 M, Nitto)
- **profily s lakovaným povrchom**
- **TPE profily** (spacere na sklá)



Odbor strojárskej výroby

disponuje vlastnou konštrukciou, ktorá spolu s moderným strojovým parkom umožňuje zabezpečovať požiadavky zákazníkov pri:

- **konštrukcii a výrobe foriem pre klasické, transférové a vstrekolisové lisovanie výrobkov z gumených a silikónových**
- **konštrukcii a výrobe vytlačovacích hubíc a nábehov pre gumové profily**
- **konštrukcii a výrobe spojovacích foriem pre gumové profily**
- **výrobe lisov pre spájanie gumových rámov**
- **výrobe jednéhoúčelových zariadení spojených s gumárenskou výrobou**

Naše kapacity umožňujú ponúknuť nasledovné služby:

- **výrobu vstrekovacích foriem na plasty**
- **výrobu ohýbacích a strihacích nástrojov**
- **elektroiskrové rezanie a hĺbenie**
- **kovoobrábacie, zámočnícke a zvaračské práce**



V rámci systému integrovaného manažérstva neboli splnené všetky kľúčové **Merateľné ciele stanovené pre rok 2018**, ktoré napĺňali spoločné požiadavky noriem **ISO 9001, 14001, OHSAS 18001, ISO 50001 a ISO/TS 16949** z titulu nedosiahnutia plánovaných tržieb CHV (aj napriek zvyšovaniu cien výrobkov) a nárastom cien najdôležitejších gumárenských surovín. Tak ako väčšina slovenských spoločností aj VEGUM a.s. mal aj má problém nájsť dostatok pracovných síl a začal využívať zamestnancov z tretích krajín, čo malo negatívny dopad na výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti a na ukazovatele neproduktívnych nákladov, PPM u vybraných zákazníkov a rýchlych transportov. Z dôvodu vyššieho počtu pracovných úrazov hlavne u zamestnancov na pracovných pozíciách do 1 roka sme nesplnili ukazovateľ počet pracovných úrazov na 1 milión odpracovaných hodín (AccR) ako aj počet dní PN za pracovné úrazy na 1 milión odpracovaných hodín (LTR).

V mesiaci marec 2018 bol zrealizovaný **Recertifikačný audit podľa ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, OHSAS 18001:2007 a ISO 50001:2011** ako aj **Tranzitný audit z normy ISO/TS16949 na IATF 16949:2016**. Audítorská certifikačná spoločnosť **3EC International a.s.** preverovala súlad jednotlivých prvkov SIM našej spoločnosti



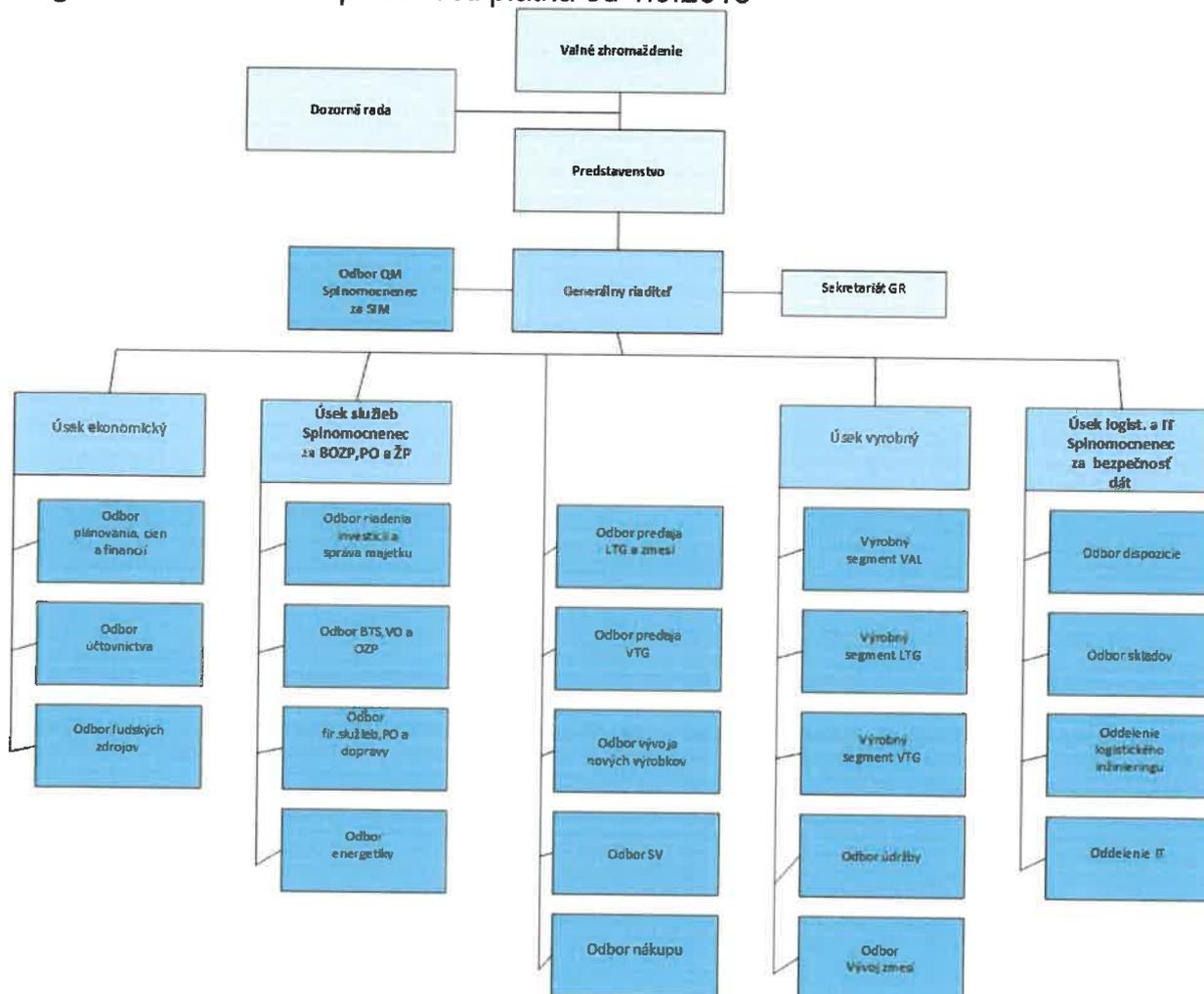
s požiadavkami príslušných noriem. Výsledok auditu konštatoval súlad nášho systému s požiadavkami noriem.

Ďalšie úlohy sú zakomponované v Merateľných cieľoch a v Programe zlepšovania spoločnosti s ich upresnením aj pre automobilový priemysel. V týchto dokumentoch sú obsiahnuté parametre, ktoré sú zamerané na zlepšovanie všetkých procesov spoločnosti. Hlavným cieľom je zvyšovanie spokojnosti zákazníkov. Rovnako je nutné sústavné zlepšovanie procesov SIM súvisiacich s efektívnosťou činností celej firmy zameranej na účinné využívanie zdrojov, racionalizáciu a znižovanie nákladov procesov vrátane optimalizácie energetického zaťaženia výrobných činností pre zabezpečenie likvidity firmy. Ich plnením spoločnosť vytvára podmienky pre zvyšovanie spokojnosti zákazníkov a podporuje zlepšovanie environmentálneho správania a ochrany zdravia pri práci.





Organizačná schéma spoločnosti platná od 1.9.2018



Výkonný manažment:

- generálny riaditeľ: Ing. Milan Juhaniak
- riaditeľ ekonomického úseku: Ing. Libuša Zvačová
- riaditeľ úseku služieb: Ing. Ján Struhár
- riaditeľ úseku výroby: Ing. Ján Makula
- riaditeľ úseku logistiky a IT: Peter Vojtko

1.2.2 Orgány spoločnosti (štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti)

pracujú v nasledovnom zložení:

Predstavenstvo:

predseda: **Ing. Milan Juhaniak** (od 5.4.2018)

člen: **Ing. Rastislav Kajaba** (od 5.4.2018)

člen: **Ing. Libuša Zvačová** (od 5.4.2018)



Predstavenstvo do 5.4.2018:

predseda: **Doc. RNDr. Jozef Trnovec, CSc.**

člen: **Prof. Ing. Ivan Hudec, PhD.**

člen: **Ing. František Hanzen**

Dozorná rada:

predseda: **Ing. arch. Pavol Jakubec**

člen: **Mgr. Milan Šiška**

člen: **Miroslav Mišík**

1.2.3 Majetková účasť

VEGUM a.s. k 31.12.2018 nemá majetkovú účasť v žiadnej spoločnosti.



2. VÝVOJ ČINNOSTI, HOSPODÁRENIA A FINANČNEJ SITUÁCIE SPOLOČNOSTI ZA ROKY 2017-2018

2.1 Výsledky spoločnosti vo vybraných základných ukazovateľoch hospodárskej činnosti

| r.č. | ukazovateľ | mer. jed. | skutočnosť | | index 18/17 |
|--------|--|-----------|------------|------------|-------------|
| | | | 2018 | 2017 | |
| 1. | tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb | € | 40 075 555 | 38 066 278 | 105,3 |
| 1.a. | tržby z predaja do tuzemska | € | 9 665 336 | 11 053 534 | 87,4 |
| 1.b. | tržby z predaja do zahraničia | € | 30 410 219 | 27 012 744 | 112,6 |
| 1.b.a. | v tom vývoz do ČR | € | 5 093 207 | 4 539 496 | 112,2 |
| 1.b.b. | vývoz mimo ČR | € | 25 317 012 | 22 473 248 | 112,7 |
| 2. | tržby z predaja gumárenských výrobkov | € | 38 030 534 | 36 268 576 | 104,9 |
| 3. | dovoz celkom | € | 12 345 501 | 12 806 683 | 96,4 |
| 3.a. | z toho ČR | € | 5 918 587 | 5 178 685 | 114,3 |
| 3.b. | ostatné krajiny | € | 6 426 914 | 7 627 998 | 84,3 |
| 4. | obchodná bilancia | € | 18 064 718 | 14 206 061 | 127,2 |
| 5. | zásoby celkom | € | 5 078 713 | 4 935 122 | 102,9 |
| 6. | pridaná hodnota | € | 14 188 800 | 13 592 143 | 104,4 |
| 7. | výroba tovaru (RC) | € | 39 023 823 | 38 932 119 | 100,2 |
| 8. | priemerný prepočítaný počet zamestnancov | osoby | 710 | 730 | 97,3 |
| 9. | priemerný mesačný zárobok | € | 946 | 850 | 111,3 |
| 10. | produktivita práce (PP) z VT | € | 54 963 | 53 332 | 103,1 |
| 11. | PP z pridanej hodnoty | € | 19 984 | 18 619 | 107,3 |
| 12. | PP z výnosov | € | 64 229 | 57 659 | 111,4 |
| 13. | investície | € | 1 671 291 | 2 058 861 | 81,2 |
| 14. | výnosy | € | 45 602 331 | 42 091 364 | 108,3 |
| 15. | náklady bez dane z príjmu | € | 45 394 345 | 42 192 511 | 107,6 |
| 16. | výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | € | 362 879 | 255 822 | 141,8 |
| 17. | výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | € | -154 893 | -356 969 | - |
| 18. | výsledok hospodárenia pred zdanením | € | 207 986 | -101 147 | - |

Na firemnú ekonomiku mal vplyv rast domácej, európskej a svetovej ekonomiky a tým aj medziročný nárast tržieb z predaja chemickej výroby, hlavne z dôvodu zvýšenia predaja pukov pre firmu INGLASCO, tvarových prípojok a vrapových hadíc do firmy SAMSUNG, vrapových hadíc pre ELECTROLUX, tesnení do okien pre automobily pre firmy SAINT GOBAIN ako aj VOLKSWAGEN.

V medziročnom porovnaní rokov 2018 a 2017 došlo k nárastu cien gumárenských surovín cca o 4,9% (sadze, oleje, plnidlá, syntetické kaučuky). V priebehu roka 2018 firma navýšila ceny výrobkov v objeme cca 1,5 mil. €.

V roku 2018 rástli osobné náklady vplyvom tlaku na mzdy, fluktuáciou úkolových zamestnancov a vysokou PN. Aj počas roka 2018 sme z titulu nárastu výroby a fluktuácie zamestnancov pociťovali nedostatok pracovných síl a využívali sme zamestnancov z tretích krajín, čo sa odzrkadilo v náraste nákladov na služby, zvýšení neproduktívnych nákladov, v náraste reklamácií, vo vyššej spotrebe energií a materiálu.

Vo firme aj naďalej prebiehajú projekty neustáleho zlepšovania a cez optimalizáciu procesov sú realizované opatrenia smerujúce k materiálovým, energetickým a mzdovým úsporám, ako aj úsporám v oblasti služieb.



2.1.1 Predaj

VEGUM a.s. dosiahla v roku 2018 tržby z predaja výrobkov, tovarov a služieb v objeme 40 076 tis. € (nárast oproti roku 2017 o 5,3%). Medziročne spoločnosť zaznamenala 4,9%-ný nárast tržieb chemickej výroby, keď v priebehu roku 2018 došlo k zvyšovaniu cien výrobkov v celkovom objeme cca 1,5 mil. €.

Vývoj tržieb gumárenskej výroby v rokoch 2018-2017 dokumentujú nasledovné tabuľky a graf č.1.

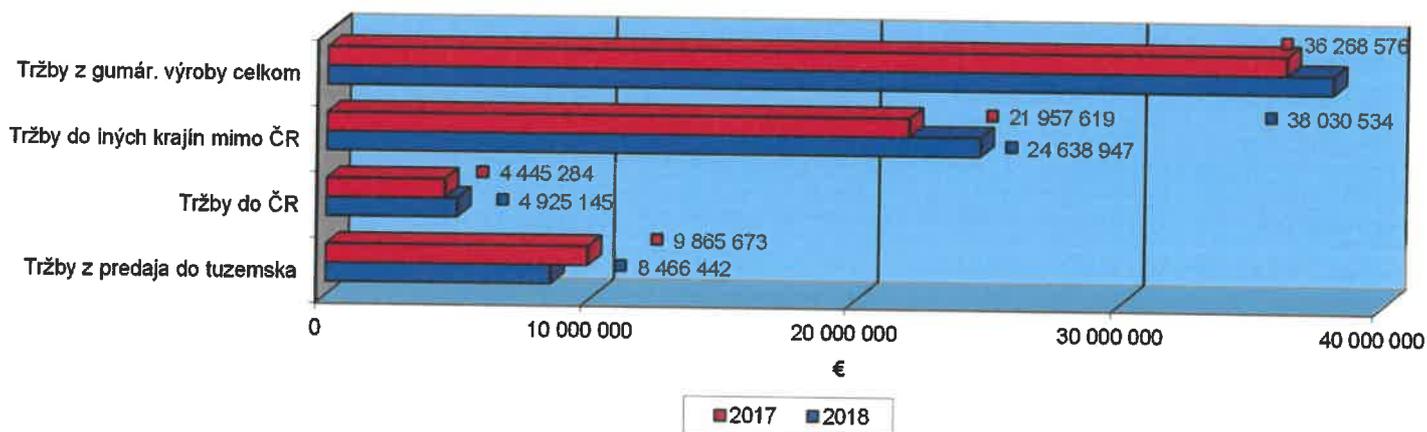
Tržby gumárenskej výroby (v €):

| | 2018 | 2017 | 18/17 |
|--------------------------|------------|------------|-------|
| Tržby z predaja výrobkov | 38 030 534 | 36 268 576 | 104,9 |

Štruktúra predaja gumárenskej výroby podľa teritórií (v €):

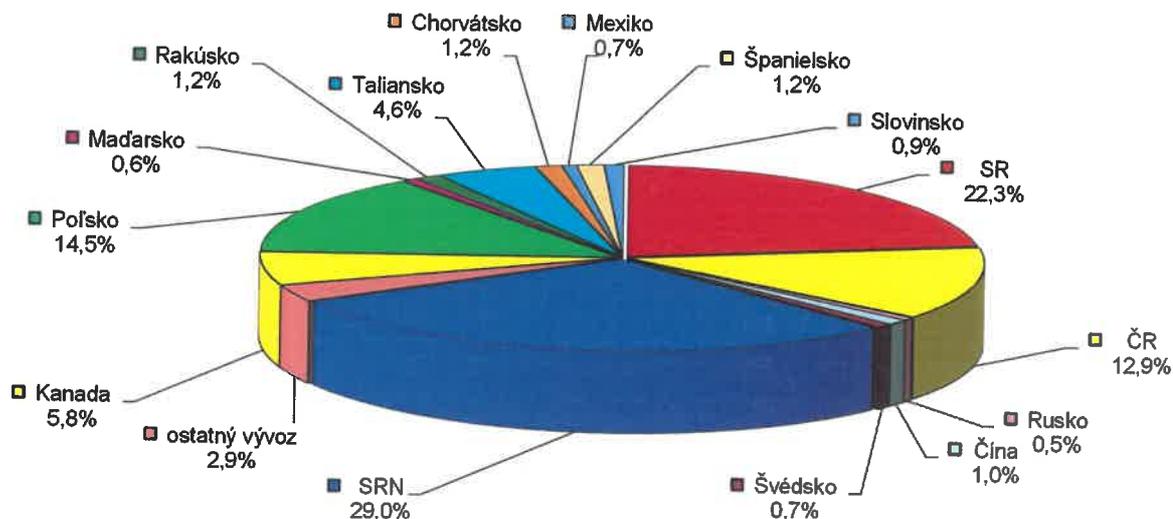
| | 2018 | 2017 | 18/17 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Tržby z predaja do tuzemska | 8 466 442 | 9 865 673 | 85,8 |
| Tržby do ČR | 4 925 145 | 4 445 284 | 110,8 |
| Tržby do iných krajín mimo ČR | 24 638 947 | 21 957 619 | 112,2 |
| Tržby z gumár. výroby celkom | 38 030 534 | 36 268 576 | 104,9 |

graf č.1 tržby gumárenskej výroby v rokoch 2018-2017 (v €)

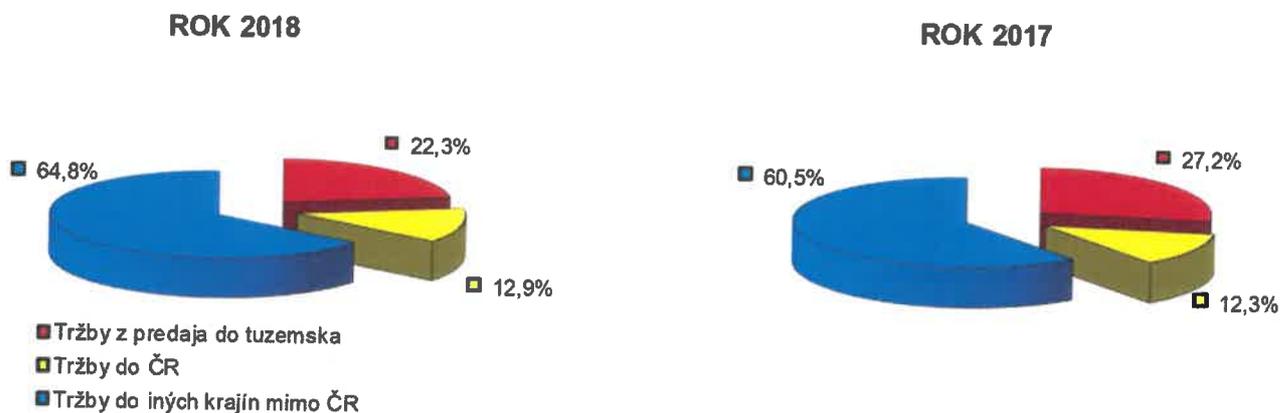




graf č.2 Predaj gumárenskej výroby podľa štátov za rok 2018



graf č.3 teritoriálne členenie tržieb chemickej výroby



Prvenstvo na **tuzemskom trhu** patrí firme ZF Slovakia s 23,2%-ným podielom. Druhým najväčším tuzemským odberateľom je firma WHIRLPOOL SLOVAKIA s 19,9%-ným podielom. V roku 2018 sme u tejto firmy zaznamenali výrazný medziročný pokles dodávok takmer o 1 019 tis. € (neakceptovanie zníženia cien zo strany odberateľa). Počas roka 2018 spoločnosť VEGUM a.s. zvýšila výrobu pre firmy VOLKSWAGEN SLOVAKIA, ULSTRUP PLAST, FORTISCHEM, Plastimat – H, DSV Solutions Slovakia. Výraznejší medziročný pokles dodávok sme z dôvodu neakceptovania zníženia cien okrem spomínanej firmy WHIRLPOOL SLOVAKIA zaznamenali u firiem Continental Matador Rubber, Inteva Products Slovakia, Nidec Global Appliance Slovakia, Embraco Slovakia.

Podstatným zdrojom tržieb je **vývoz výrobkov**, ktorý v roku 2018 predstavoval 77,7% z tržieb chemickej výroby a v roku 2017 to bol 72,8%-ný podiel.

Podiel **tržieb do ČR na celkových tržbách** medziročne vzrástol o 0,6%. Objem tržieb chemickej výroby v roku 2018 do ČR bol 4 925 tis. €, čo oproti roku 2017 predstavuje 10,8%-ný nárast. Medziročný objem tržieb vzrástol u firiem Pricol Wiping Systems Czech, BYNAMICS, WITTE Nejdek, Wicke CZ, Webasto Roof & Components CZ. Zaznamenali sme medziročné zníženie tržieb u firiem DONALDSON CZECH REPUBLIC, Automotive Lighting, VINAMET, ŠKODA AUTO.



Podiel **exportu mimo ČR** na celkových tržbách gumárenskej výroby v roku 2018 dosiahol 64,8% a v roku 2017 bol 60,5%. Objem tržieb chemickej výroby do ostatných krajín v roku 2018 bol 24 639 tis. €, čo predstavuje 12,2%-ný medziročný nárast. K medziročnému zvýšeniu objemu výroby došlo pre firmy INGLASCO, SAMSUNG ELECTRONICS POLAND, SCHULZ IMPORT UND EXPORT, ELECTROLUX POLAND, SAINT GOBAIN INNOVATIVE MATERIALS POLSKA, TP Blau, VOLKSWAGEN NAVARRA, NORA SYSTEMS. Najvýraznejší medziročný prepád tržieb sme zaznamenali u firiem BRILLANTEN KLEY (rozhodnutie vedenia firmy – prednostné zabezpečenie zmesí pre vlastnú výrobu), Webasto, Schmitz Cargobull, Whirlpool Company Polska, Izolmet.

S existujúcimi zákazníkmi SAMSUNG, ELECTROLUX, KRONE, DOYMA, TP Blau, DONALDSON, Automotive Lighting, VOLKSWAGEN, Webasto prebieha komunikácia o rozšírení výroby z dôvodu získania nových projektov.

2.1.2 Zásobovanie

Chemická výroba je významne závislá na dovoze surovín (prírodný kaučuk a syntetický kaučuk, sadze, oleje...), ktorý ovplyvňuje najmä situácia na trhu surovín, stav ponuky a dopytu.

Stav skladu základného materiálu sa darilo aj v roku 2018 odboru nákupu naďalej udržiavať na nízkej úrovni (aj vďaka konsignačným skladom), čo priaznivo vplyva aj na finančnú situáciu našej a.s. Priemerná doba obrátky zásob materiálu v roku 2018 bola 26 dní.

Ohľadom cien prírodných kaučukov v roku 2018 pokračoval klesajúci trend prírodných kaučukov, ktorý začal v druhom kvartáli 2017. V decembri 2018 dosiahli ceny prírodných kaučukov svoje dno. Situácia vo vývoji cien sa začala meniť koncom januára / začiatkom februára 2019, ceny rástli. Pokles cien sa očakáva začiatkom druhého polroka 2019, čo do veľkej miery súvisí so zberom novej úrody.

Ceny syntetických kaučukov a sadzí sú v značnej miere závislé od ceny ropy. Cena ropy rástla v roku 2018 v porovnaní s rokom 2017. Tento trend sa negatívne prejavil na konečnej cene sadzí. Ceny sadzí vzrástli oproti roku 2017 o 30%. Okrem negatívneho cenového vývoja pretrvávali problémy týkajúce sa nedostupnosti, čo bolo spôsobené nedostatkom základnej suroviny pre ich výrobu. Ceny olejov zaznamenali obdobný nárast ako sadze, nakoľko sú taktiež závislé najmä na cenách ropy.

Cena EPDM kaučukov v roku 2018 vzrástla, avšak nám sa podarilo tento negatívny trend eliminovať vďaka dostatočným skladovým zásobám nosných typov kaučukov na konsignačnom sklade. Čo sa chlórprenových kaučukov týka, celý rok 2018 bol problém s nedostupnosťou, bola obrovská prevaha dopytu nad ponukou. Uvedený stav naďalej pretrváva. U SBR kaučukov ceny začiatkom roka 2018 stúpili, v druhom polroku sa situácia začala otáčať.

Obzvlášť nepriaznivá situácia bola na trhu s urýchľovačmi, vplyvom nariadenia európskej komisie súvisiacej s registráciou chemických látok (REACH). Vysoké náklady spojené s registráciou surovín ovplyvnili ich finálne ceny. Výroba niektorých typov bola zrušená, bolo nutné hľadať a otestovať alternatívy. Naďalej však pretrváva problém s nedostupnosťou niektorých typov a dlhé dodacie lehoty.

V oblasti náhradných dielov a materiálov všeobecného použitia boli požiadavky útvarov splnené v stanovených termínoch a sortimente.



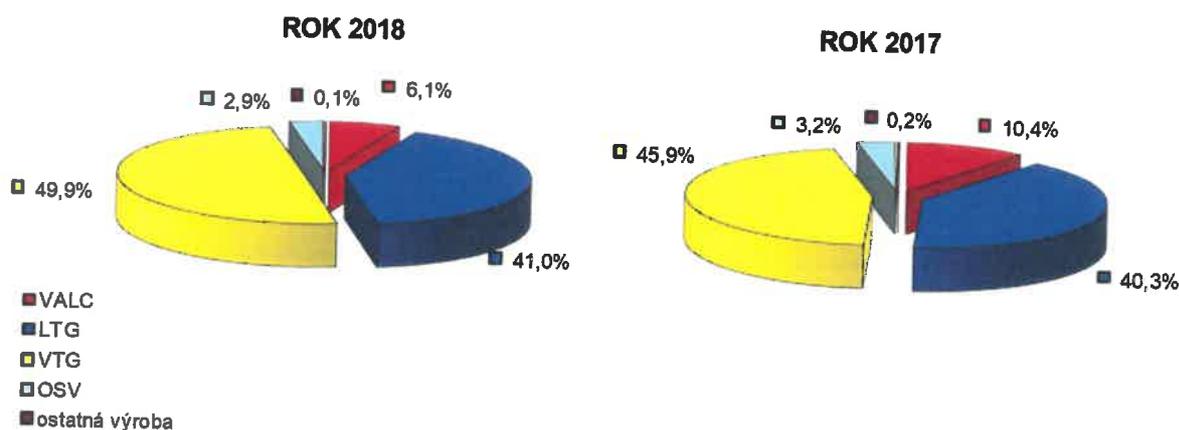
2.1.3 Výroba

Nosnou časťou výrobného programu je chemická výroba. Medziročne firma výrazne zvýšila objem chemickej výroby na segmentoch LTG, VTG. U segmentu VALC došlo k poklesu výroby zmesí pre externé firmy na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti z dôvodu prednostného zabezpečenia zmesí pre vlastnú výrobu. U strojárenskej výroby ako aj ostatnej výroby sme zaznamenali pokles voči roku 2017, čo dokumentuje nasledovná tabuľka.

Objem a podiel jednotlivých výrobných útvarov na výrobe tovaru v RC (v €)

| Stredisko | 2018 | | 2017 | | index 18/17 |
|-----------------|------------|--------|------------|--------|----------------|
| | hodnota | podiel | hodnota | podiel | |
| VALC | 2 452 322 | 6,1% | 4 045 411 | 10,4% | 0,606 |
| LTG | 16 511 407 | 41,0% | 15 692 669 | 40,3% | 1,052 |
| VTG | 20 060 094 | 49,9% | 17 865 912 | 45,9% | 1,123 |
| Chemická výroba | 39 023 823 | 97,0% | 37 603 992 | 96,6% | 1,038 |
| OSV | 1 159 546 | 2,9% | 1 263 836 | 3,2% | 0,917 |
| hlavná výroba | 40 183 369 | 99,9% | 38 867 828 | 99,8% | 1,034 |
| ostatná výroba | 34 406 | 0,1% | 64 291 | 0,2% | 0,535 |
| spolu a.s. | 40 217 775 | 100,0% | 38 932 119 | 100,0% | 1,033 |

graf č.4 Podiel výroby tovaru vnútro podnikových útvarov na výrobe tovaru za a.s.

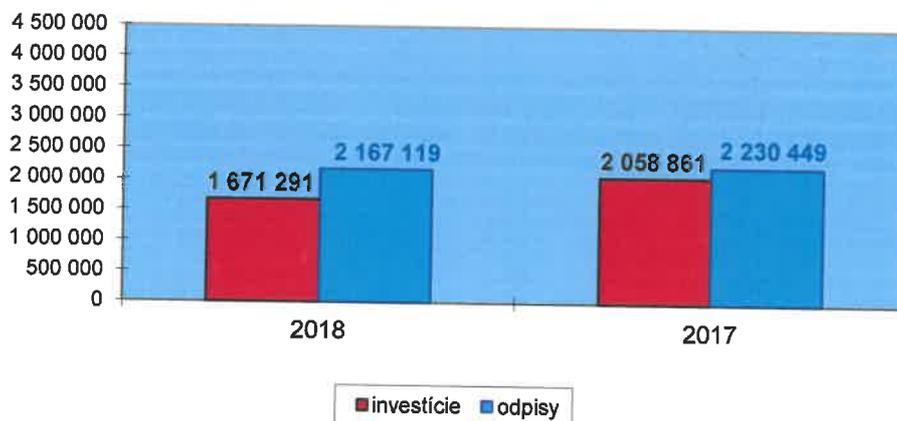




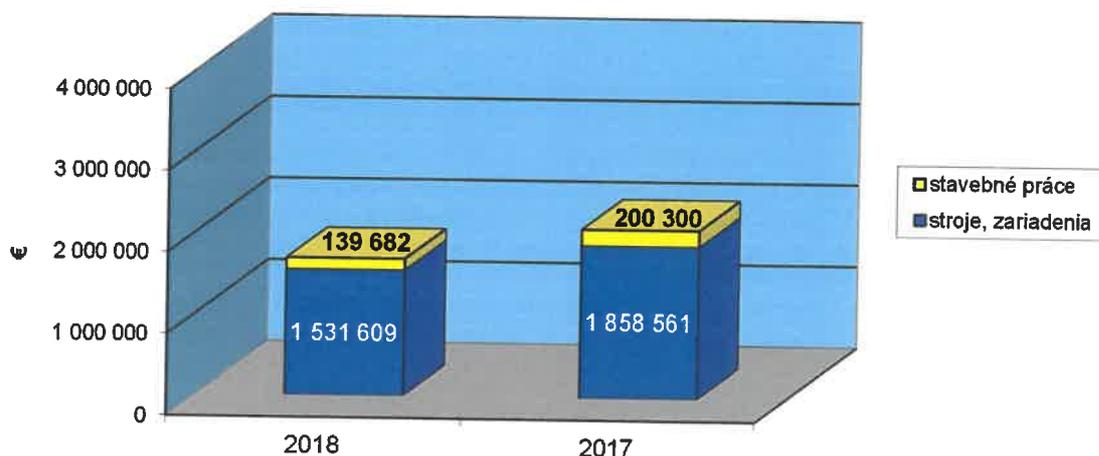
2.1.4 Investície

Podnik v roku 2018 realizoval investície v objeme 1 671 tis. €. V štruktúre investícií bolo v priemere 91,6% smerovaných do strojno-technologických zariadení (90,3% v roku 2017). V roku 2018 bol zrealizovaný retrofit vstrekolisov DESMA, modernizácia vertikálneho vstrekolisu REP, nákup spojovacieho lisu PE JOINTING, zváracieho lisu gumových profilov, vybrusovacieho zariadenia „V“ drážky, laminovacieho zariadenia, vulkanizačného kanálu-NIR Shock, NC brúsky nagulato, poloautomatického pracoviska na kontrolu gumových manžiet + prípravky. Na odbore strojárskych výroby boli vyrobené formy, studené kanály k formám a polepovacie stoly, bola modernizovaná IT infraštruktúra – diskové pole, dátové úložisko (DELL EMC), nový software a hardware. V roku 2018 boli na leasing nakúpené nové notebooky a PC. Bola zrealizovaná modernizácia olejového hospodárstva, rozvodne NN vo valcovni, vnútorných technických rozvodov v hale HARD a kanalizácie dažďových a splaškových vôd.

graf.č.5 Vývoj investícií a odpisov v rokoch 2018-2017 (v €)



graf č.6 Vývoj investícií v členení stavebné práce, stroje a zariadenia v rokoch 2018-2017 (v €)



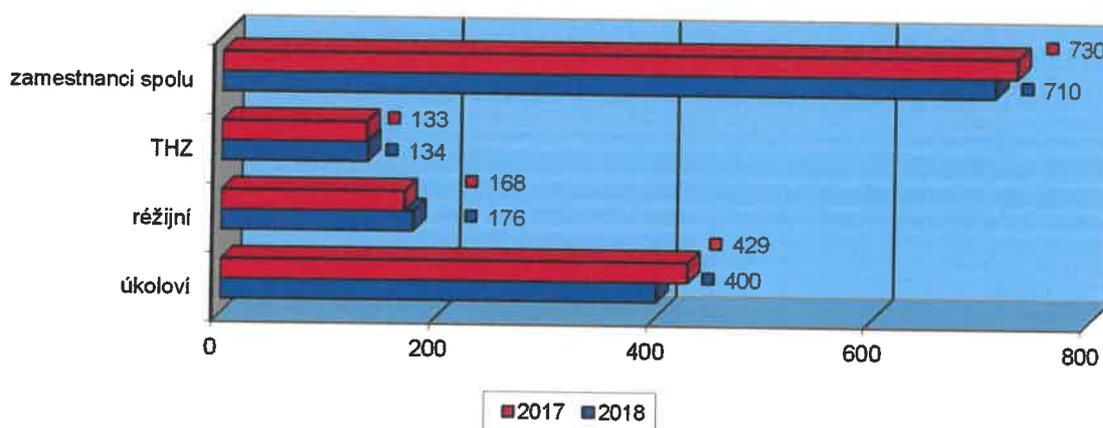


2.1.5 Zamestnanosť

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v roku 2018 bol 710. Zamestnanosť sa medziročne znížila o 20 osôb, t.j. o 2,7%. V štruktúre podľa kategórií bolo zvýšenie fixných zamestnancov o 3,0% (nárast THZ o 1 osobu, zvýšenie režijných o 8 osôb) a v kategórii úkolových zamestnancov došlo k poklesu o 6,8% (o 29 osôb). Podiel fixných zamestnancov k úkolovým medziročne stúpol zo 70,2% na 77,5%.

Fluktuácia zamestnancov v roku 2018 dosiahla 28,0%% (v roku 2017 to bolo 36,5%, 33,0% v roku 2016 a v roku 2015 19,1%) a spôsobila nám hlavne u úkolových zamestnancov vysoké neproduktívne náklady t.j. mzdové (zaúčnanie), materiálové aj energetické náklady (zvýšené percento nepodarkov, vyššia spotreba materiálu, energií, zvýšené reklamácie) ako aj rast služieb spojených so zabezpečením zamestnancov z tretích krajín.

graf.č.7 Priemerný prepočítaný stav zamestnancov VEGUM a.s. v rokoch 2018-2017



2.1.6 Sociálna a personálna politika

Úroveň výroby a postavenia spoločnosti na trhu kladie dôraz na úroveň zamestnancov. Výber vhodných zamestnancov na voľné pracovné miesta, ich ďalšie vzdelávanie je prioritou. Spoločnosť venuje veľkú pozornosť oblasti vzdelávania zamestnancov a ich ďalšiemu kvalifikačnému rastu.

V roku 2018 bolo vzdelávanie zamerané na:

- prípravu a zvyšovanie kvalifikácie robotníkov a TH zamestnancov
- školenia a iné vzdelávacie aktivity v oblasti systému manažérstva kvality.

Vzdelávacie aktivity boli zabezpečované formou seminárov k najaktuálnejším témam, ktorých cieľom bolo poskytnúť účastníkom výklad najnovších legislatívnych noriem a právnych predpisov, atď. Ostatné vzdelávacie aktivity boli zamerané na výkon povolania s potrebou zvyšovania odbornej úrovne vedomostí a zručností, aktualizáciu odbornú prípravu v zmysle príslušných právnych predpisov a noriem.

V oblasti systému manažérstva bolo realizované školenie Audítora VDA 6.3 modul B, vzorovanie podľa PPAP, VDA2, MSA, pokročilé plánovanie kvality APQP a v oblasti metrológie školenie firemný metrológ.

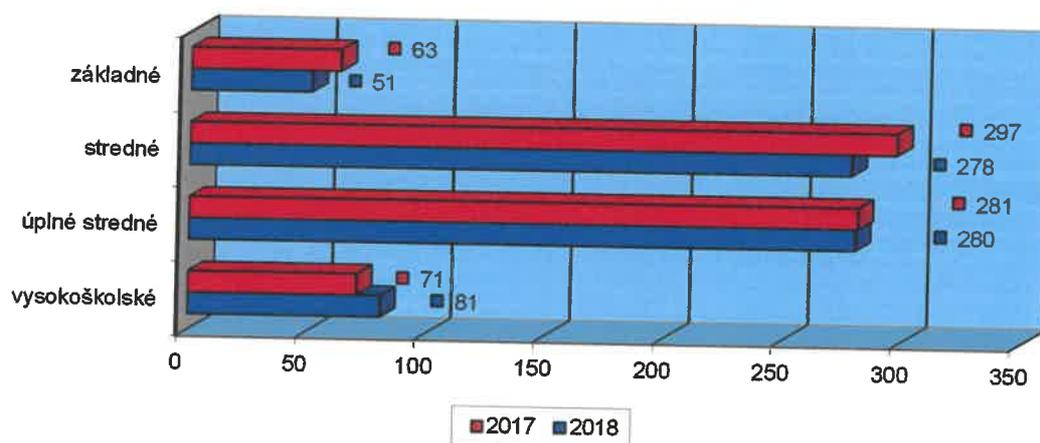
Pre novoprijatých zamestnancov sa i naďalej realizovalo školenie v oblasti SIM a environmentu.



VEGUM a.s. vynaložila na tieto účely 15 362 € a vzdelávacích aktivít (vrátane beznákladových) sa zúčastnilo 747 účastníkov. Naďalej prebiehala spolupráca so strednými a vysokými školami pri absolvovaní bezplatnej odbornej praxe v spoločnosti.

Vysokoškolské vzdelanie má 11,7% a vzdelanie ukončené maturitou 40,6% zamestnancov. Priemerný vek zamestnancov k 31.12.2018 je 44,8 roka a voči roku 2017 stúpol o 0,8 roka. Dôvodom vyššieho priemerného veku zamestnancov je nárast počtu zamestnancov vo vyšších vekových kategóriách spôsobený neustálym zvyšovaním veku odchodu do starobného dôchodku.

graf.č.8 Kvalifikačná štruktúra zamestnancov VEGUM a.s. v rokoch 2018-2017 (fyzické osoby stav k 31.12.)



spolu fyzický stav zamestnancov k 31.12.2017 - 712, k 31.12.2018 - 690 zamestnancov t.j. pokles o 22 osôb.

Sociálny rozvoj firmy, jej sociálna politika a starostlivosť o zamestnancov súvisí s dosahovanými ekonomickými výsledkami a nadväzuje na personálnu politiku a stratégiu firmy. Vzhľadom na hospodárske výsledky firmy boli realizované doplnkové formy odmeňovania vyplývajúce z kolektívnej zmluvy (13. a 14. plat, pohyblivá zložka mzdy).

Náklady na sociálnu starostlivosť o zamestnancov boli vo výške 486 381 € (t.j. zo sociálneho fondu 62 514 € a z nákladov 423 867 €).

VEGUM a.s. finančne prispieva svojim zamestnancom v zmysle kolektívnej zmluvy na stravovanie, preventívne prehliadky, pitný režim, cestovné počas víkendov a sviatkov, dôchodkové pripistenie, výchovno-vzdelávaciu činnosť, na ubytovanie v podnikovej ubytovni, rekondičné pobyty a ďalšie sociálne aktivity zamerané hlavne na pracovné, životné jubileá a sociálne výpomoci. Pre zamestnancov a rodinných príslušníkov bol zorganizovaný firemný deň. Ďalej spoločnosť zo sociálneho fondu poskytla zamestnancom darčkové poukážky ku dňu matiek a k Vianociam, ako aj vitamínové balíčky.



2.1.7 Ochrana a tvorba životného prostredia

V oblasti ochrany a tvorby životného prostredia bola činnosť zameraná na plnenie a uplatňovanie nových zákonov v oblasti vôd, ovzdušia a v odpadovom hospodárstve na získanie nových rozhodnutí v tejto oblasti ako i na kontrolnú činnosť a uplatňovanie nových poznatkov v likvidácii odpadov.

Kvalita vypúšťaných odpadových vôd z MB ČOV a z kanalizácie neboli v rozpore s vydaným novým vodohospodárskym rozhodnutím č. OÚ-PD-OSZP-2018/009327, ktoré vydal OÚ OSŽP v Prievidzi – povolenie na osobitné užívanie vôd zo dňa 14.05.2018. Celkové ročné množstvo v m³ aj priemerné mesačné množstvá v l/s vypúšťaných odpadových vôd z MB ČOV boli v súlade s vydaným rozhodnutím.

Množstvo čerpaných podzemných vôd bolo v súlade s vodohospodárskym povolením.

Tuhé znečisťujúce látky a celkový organický uhlík (TOC) vypúšťané do ovzdušia z technológie – Výroba a spracovanie gumy - boli v súlade s vydaným rozhodnutím, nedošlo k prekročeniu emisných limitov. V roku 2018 bolo vykonané opakované periodické meranie oprávnenou organizáciou ETS Košice a výsledky meraní konštatovali súlad s platnými emisnými limitmi. Rozhodnutím OÚ OSZP č. OU-PD-OSZP-2018/025748-003 zo dňa 21.12.2018, bola vydaná zmena povolenia na vypúšťanie skleníkových plynov – oxidu uhličitého (CO₂) pre prevádzku „Plynová kotolňa a infražiariče“.

Rok 2018 bol v tejto oblasti zameraný na plnenie a zabezpečenie úloh vyplývajúcich z požiadaviek normy ISO 14001, prípravu a priebeh kontrolného auditu systému environmentálneho manažérstva, vo všetkých oblastiach činnosti spoločnosti vplývajúcej na životné prostredie, ako i úloh vyplývajúcich z ustanovení legislatívy na úseku závažných priemyselných havárií.

Pri zabezpečovaní výroby vznikali odpady – ostatné a nebezpečné. Zneškodňovanie resp. ich likvidácia bola vykonaná v súlade s platnou legislatívou na úseku odpadového hospodárstva a v súlade s rozhodnutím č. OÚŽP/2013/00665, ktoré vydal OÚŽP Prievidza zo dňa 18.04.2013.

V mesiaci jún 2018 bola vykonaná komplexná protipožiarna kontrola štátnym požiarnym dozorom OR HaZZ Prievidza. V decembri 2018 bola tematická kontrola zameraná na plnenie povinností vyplývajúcich z analýzy nebezpečenstva vzniku požiaru - povinnosti zriaďovateľa Závodnej hasičskej jednotky. „Analýza nebezpečenstva vzniku požiaru“ bola schválená KRHaZZ Trenčín pod číslom: KRHZ-TN-OPT-198/002/2018 a následne bolo vydané rozhodnutie na početné stavy a vybavenie hasičskou technikou pre VEGUM a.s. pod č. KRHZ-TN-OPT-198/006/2018 zo dňa 15.11.2018. Pri kontrole neboli zistené porušenia platnej legislatívy na kontrolovanom úseku koordinovaných činností.

Rozhodnutím č. 6108-30633/42/2015/Scha, ktoré vydala SIŽP Banská Bystrica zo dňa 19.10.2015, bol schválený „Havarijný plán – plán preventívnych opatrení na zamedzenie vzniku neovládateľného úniku znečisťujúcich látok do životného prostredia a na postup v prípade ich úniku, ktorý bol vypracovaný pre ContiTech Vibration Control Slovakia s.r.o. Dolné Vestenice.



Priemerný denný prietok z MB ČOV je povolením stanovený na 2,5 l/s, dosiahli sme priemerný ročný prietok na úrovni 1,54 l/s. Množstvo a kvalita vypúšťaných odpadových vôd do povrchového toku Nitrica bolo v súlade s rozhodnutím, ktoré vydal OÚ v Prievidza pod č. OÚ-PD-OSZP-2018/009327 zo dňa 14.05.2018.

2.2 Vývoj hospodárenia a finančnej situácie

2.2.1 Výsledok hospodárenia

Za rok 2018 a.s. dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením zisk vo výške 207 986 €. Výnosy dosiahli hodnotu 45 602 331 €, čo je oproti roku 2017 o 3 510 967 € viac, keď tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb medziročne vzrástli o 2 009 277 €. V porovnaní s rokom 2017 je výsledok hospodárenia pred zdanením vyšší o 309 133 € a aj výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti medziročne vzrástol o 107 057 €.

Štruktúra hospodárskeho výsledku

| UKAZOVATEĽ | 2018 | 2017 | Rozdiel |
|--|----------------|-----------------|----------------|
| - výsledok hospod. z hospodárskej činnosti | 362 879 | 255 822 | 107 057 |
| - výsledok hospod. z finančnej činnosti | -154 893 | -356 969 | 202 076 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 207 986 | -101 147 | 309 133 |
| Daň z príjmov | 139 205 | 32 367 | 106 838 |
| Výsledok hospodárenia | 68 781 | -133 514 | 202 295 |

Medziročný vývoj efektívnosti výroby je nasledovný:

Náročnosť výroby v % (náklady/výroba)

| UKAZOVATEĽ | 2018 | 2017 | Rozdiel |
|-------------------------|-------|-------|---------|
| - na materiál a energie | 53,05 | 55,49 | -2,44 |
| - na služby | 11,58 | 9,30 | 2,28 |
| - na osobné náklady | 28,54 | 27,88 | 0,66 |

pozn. výroba = súčet r. 04+05+06+07 z výkazu ziskov a strát

Medziročne klesla náročnosť výroby na spotrebu materiálu hlavne vďaka zvyšovaniu cien vlastných výrobkov v priebehu roka 2018 ako aj zmenou v štruktúre vyrábaného sortimentu – pokles predaja zmesí (aj napriek zvýšeniu cien najdôležitejších gumárenských surovín v roku 2018, rastu spotreby materiálu z dôvodu vysokej fluktuácie – zaúčanie, nárast odpadov ...). Energetická náročnosť výroby medziročne mierne stúpila (nárast jednotkových cien EE a plynu). Náročnosť výroby na služby medziročne stúpila (medziročný nárast služieb z dôvodu zamestnávania cudzincov z tretích krajín a vyšších externých opráv). Medziročne sa zvýšila mzdová náročnosť (rast počtu fixných zamestnancov, tlak na zvyšovanie miezd, nárast zákonných príplatkov (nočná, víkend, sviatok), vysoká PN, zavedenie 100%-nej kontroly, vysoká fluktuácia zamestnancov – rast neproduktívnych nákladov).

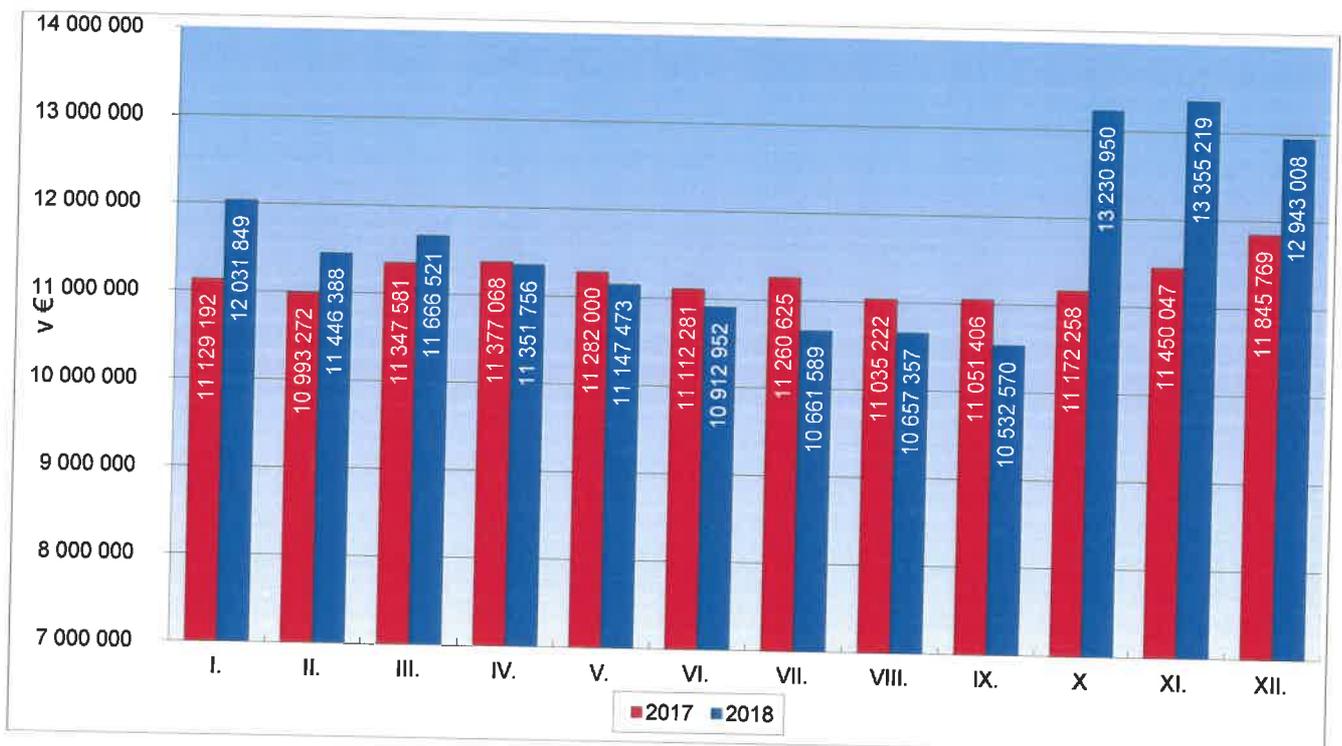


2.2.2 Finančná situácia

Vývoj finančnej situácie bol v priebehu roka stabilizovaný.

Úhrady do štátneho rozpočtu, poisťovacích fondov a daň z nehnuteľností obecnému úradu boli vykonané v stanovených termínoch. V zmysle platných úverových zmlúv sme zrealizovali splátky investičných úverov v objeme 1 504 530 €.

graf.č.9 Čerpanie úverov za roky 2017-2018



Vplyvom pozitívneho výsledku hospodárenia vykazujú ukazovatele rentability v porovnaní s rokom 2017 medziročné zlepšenie.

| UKAZOVATEĽ | M.J. | 2018 | 2017 | Rozdiel |
|---|------|---------|--------|---------|
| Rentabilita zo zisku pred zdanením | | | | |
| tržieb | % | 0,52 | -0,27 | +0,79 |
| výnosov celkom | % | 0,46 | -0,24 | +0,70 |
| celkového kapitálu | % | 0,56 | -0,27 | +0,83 |
| vlastného kapitálu | % | 1,37 | -0,57 | +1,94 |
| Doba obratu z tržieb | | | | |
| zásob | dni | 45,64 | 46,67 | -1,03 |
| celkového kapitálu | dni | 331,447 | 357,71 | -26,26 |
| vlastného kapitálu | dni | 136,383 | 168,56 | -32,18 |

Doba obratu zásob sa takisto vyvíjala priaznivo a došlo k jej poklesu.



| UKAZOVATEĽ | M.J. | 2018 | 2017 | Rozdiel |
|---|------|--------|--------|---------|
| LIKVIDITA | | | | |
| Okamžitá likvidita krátkodobých záväzkov | 1 | 0,00 | 0,01 | -0,01 |
| Bežná likvidita krátkodobých záväzkov | 1 | 0,45 | 0,51 | -0,06 |
| Celková likvidita krátkodobých záväzkov | 1 | 0,77 | 0,83 | -0,06 |
| Vlastné imanie/neobežný majetok | % | 62,43 | 71,51 | -9,08 |
| FINAČNÉ UKAZOVATELE | | | | |
| Podiel vlastného imania na majetku | % | 41,15 | 47,12 | -5,97 |
| Celková zadlženosť majetku | % | 58,84 | 52,71 | +6,13 |
| Celková zadlženosť vlastného imania | % | 143,00 | 111,86 | +31,14 |
| Zadlženosť vl.imania úvermi a fin.výpomoc. | % | 85,28 | 66,46 | +18,82 |
| Úroková miera z úverov a pôžičky | % | 2,27% | 2,27% | 0,00% |
| Podiel pridanej hodnoty na tržbách za predaj vl. výrobkov a služieb | % | 35,42 | 35,71 | -0,29 |
| Doba návratnosti úverov a fin.výpomoci | roky | 5,86 | 5,83 | +0,03 |
| Doba splatnosti pohľadávok z obch. styku | dni | 59,18 | 66,13 | -6,95 |
| Doba splatnosti záväzkov z obch. styku | dni | 67,76 | 57,20 | +10,56 |
| EBDIT/Majetok spolu | % | 6,79 | 6,41 | +0,38 |
| EBIT/Majetok spolu | % | 0,98 | 0,68 | +0,30 |

Ukazovatele likvidity sa mierne zhoršili. Nákup nových technológií resp. modernizácie sme financovali z vlastných aj úverových zdrojov, čo sa prejavilo vo zvýšení zadlženosti. V roku 2018 bola pôvodná Prima banka nahradená Československou obchodnou bankou.

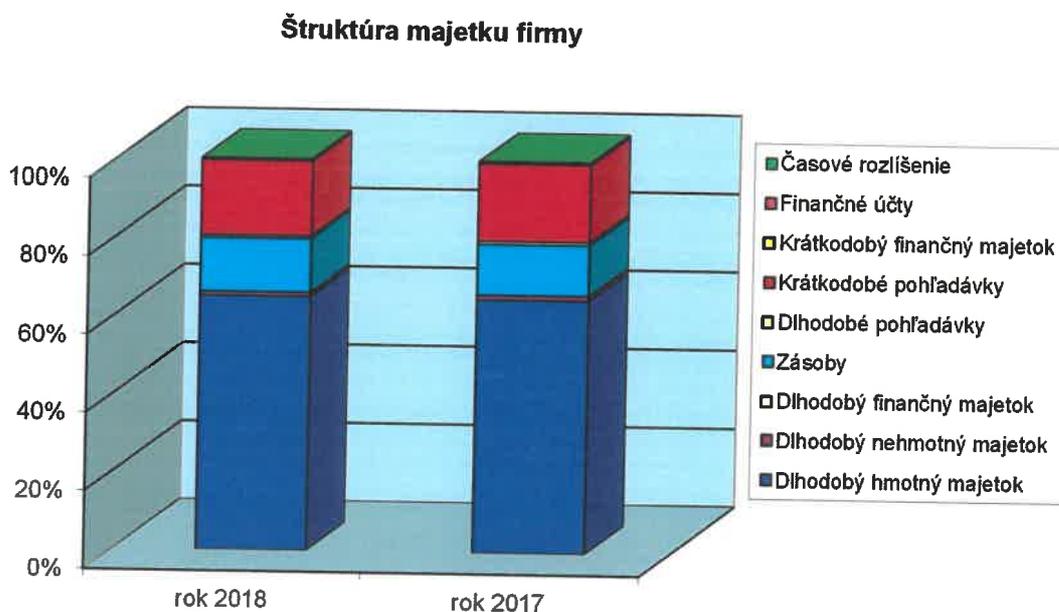
Úrokovú mieru ovplyvnil vývoj referenčnej úrokovej sadzby medzibankového trhu - EURIBOR. Mesačné aj trojmesačné sadzby, používané pri fixácii, dosahujú záporné hodnoty t.j. pri výpočte úrokov vychádzame iba z úrokovej prirážky (marže), ktoré nám v dôsledku zmeny banky klesli. Dobu splatnosti pohľadávok z obchodného styku sa nám podarilo znížiť vďaka dôslednému riadeniu pohľadávok prostredníctvom kreditného systému a odkupu. Naopak doba splatnosti záväzkov z obchodného styku sa mierne zhoršila.

Hodnota majetku firmy sa oproti roku 2017 znížila o 937 051 €, pričom neobežný majetok poklesol o 612 514 €, obežný majetok sa znížil o 358 782 € a časové rozlíšenie aktív vzrástlo o 34 245 €.

V obežnom majetku došlo k nárastu zásob o 143 591 € (z dôvodu zvýšenia zásob materiálu ako aj skladu hotových výrobkov roka 2018). Finančné účty klesli o 29 765 €, krátkodobý finančný majetok sa znížil o 46 392 € a pohľadávky sa poklesli o 426 216 €.



graf.č.10 Štruktúra majetku firmy

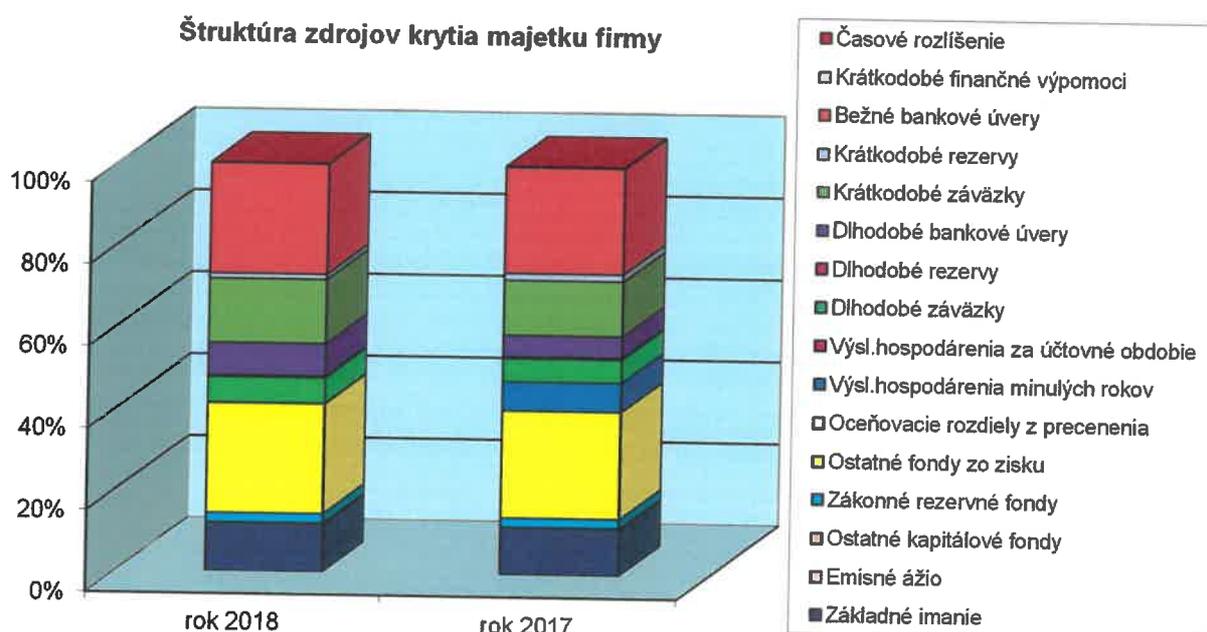


V oblasti vlastného imania a záväzkov kleslo vlastné imanie o 2 645 195 €, keď sa znížil výsledok hospodárenia minulých rokov o 2 847 490 € a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie stúpol o 202 295 €.

Celkové záväzky sú vyššie o 1 767 708 €, pričom rezervy klesli o 182 301 €, krátkodobé a dlhodobé záväzky sa zvýšili o 852 770 € a bankové úvery stúpli o 1 097 239 €.

Časové rozlíšenie pasív je medziročne nižšie o 59 564 €.

graf.č.11 Štruktúra zdrojov krytia majetku firmy





2.2.3 Riadenie finančného rizika

Riadenie finančného rizika vykonáva oddelenie financovania v spolupráci s ďalšími odbormi. Hoci podnikáme v medzinárodnom meradle a sme vystavení *kurzovému riziku*, predaj aj nákup sa realizuje predovšetkým v EUR, čím sme kurzové riziko eliminovali.

Úrokové riziko peňažných tokov spočíva v tom, že budúca zmena aktuálnej úrovne úrokových sadzieb má dopad na zmluvne dohodnuté peňažné toky súvisiace s finančnými záväzkami. Príjmy a prevádzkové peňažné toky sú do značnej miery nezávislé na zmenách trhových úrokových sadzieb. Cudzie zdroje (bankové úvery) si spoločnosť vypožičiava za variabilné sadzby.

Úverové riziko je riziko, že protistrana nebude schopná splatiť v čase splatnosti dlžné čiastky v plnej výške. Mieru úverového rizika, ktoré na seba VEGUM preberá, znižujeme prostredníctvom stanovenia limitov vo vzťahu k dlžníkom, ktoré sa pravidelne sledujú a vyhodnocujú. Úverové riziká sa tiež čiastočne riadia prijímaním preddavkových platieb. Pri vymáhaní pohľadávok využívame v závislosti od typu a výšky pohľadávky rôzne interné zdroje. Pohľadávky sú riešené disponentkami na odbore dispozície. V prípade neúspešného inkasa sú pohľadávky právne vymáhané. Vedenie spoločnosti sa domnieva, že vykazované pohľadávky z obchodného styku neobsahujú žiadne ďalšie riziko s výnimkou čiastok, ku ktorým bola vytvorená opravná položka.

Riziko likvidity je riziko možnej straty schopnosti podniku plniť svoje záväzky v čase ich splatnosti. Obozretné riadenie rizika likvidity predpokladá udržiavanie dostatočnej úrovne hotovosti, dostupnosti financovania z primeraného objemu úverových produktov určených na tento účel.

3. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Po uzavretí účtovného obdobia k 31.12.2018 v čase spracovania výročnej správy nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



4. HLAVNÉ SMERY VÝVOJA V PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI PRE ROK 2019 VČÍTANE RIZÍK

V roku 2019 odhadujeme, že európska a svetová ekonomika bude rásť doterajším nízkym tempom, svetové ceny surovín budú mierne rásť.

V pláne roku 2019 je uvažované s nasledovnými predpokladmi:

□ Tržby

⇒ tržby z predaja chemickej výroby plánujeme vo výške 42 208 tis. €, keď počítame s dobehom zvýšenia cien a úpravami cien v čiastke 0,3 mil. € a so zmenou produktového mixu (zvýšenie obratu VTG). Nové vývoje, práca obchodu a chemikov prinesú direct profit vo výške 1 153 tis. €

□ Náklady

- ⇒ materiál chemickej výroby: v pláne je premietnutý 0,75%-ný nárast cien surovín (oproti roku 2018) v objeme 130 tis. €, počítame so znížením odpadu o 130 tis. € a so znížením nakupovaných zmesí z titulu novej pasírky vo výške 300 tis. €
- ⇒ počítame s rastom cien EE a plynu o cca 15 %, ako aj s nárastom technických jednotiek z titulu vyššej výroby, čo predstavuje medzročný nárast spotreby energií o 710 tis. €
- ⇒ opravy sú naplánované v objeme 1 124 tis. € (z toho: materiál na opravy vo výške 593 tis. € a externé opravy sú v čiastke 531 tis. €); v pláne počítame s úspornými opatreniami vo výške 330 tis. € (preprava výrobkov, preprava cudzincov...)
- ⇒ nárast miezd je naplánovaný vo výške 5%, čo predstavuje 822 tis. €, počítame so zvýšením príplatkov v sume 188 tis. € a s príspevkom na rekreácie v objeme 163 tis. €, realizáciou úsporných opatrení a zvýšením produktivity predpokladáme zníženie zahraničných zamestnancov, počítame so stavom zamestnancov 695 osôb

□ Financovanie

⇒ V roku 2019 naďalej počítame s odkupom pohľadávok. V pláne CF sú premietnuté splátky bankám vo výške 2 276 tis. € a splátky leasingov v objeme 74 tis. €.

□ Investície

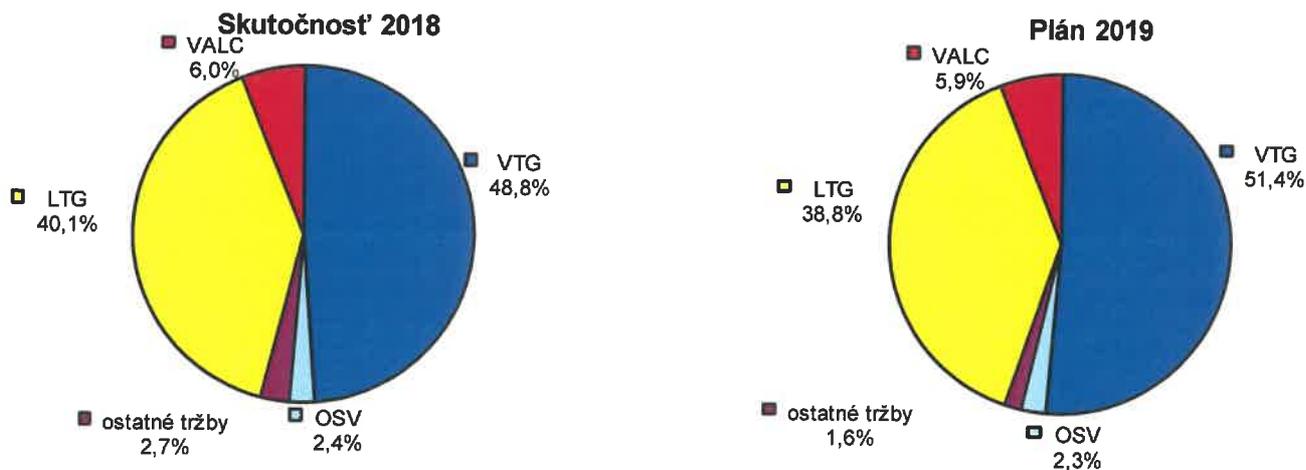
- ⇒ V roku 2019 sú investičné akcie naplánované v hodnote cca 2 400 tis. €.
- ⇒ Medzi najvýznamnejšie plánované investície na segmente valcovňa patrí modernizácia ručného navažovania chemikálií vrátane modernizácie filtračných zariadení na zníženie emisií TZL do ovzdušia.
- ⇒ Na segmente lisovaná technická guma sú priority zamerané na automatizáciu a robotizáciu odformovania vrapových hadíc, modernizáciu a rekonštrukciu riadiacich systémov vstrekolisov.
- ⇒ Na vytlačovanej technickej gume je to proces plazmatickej aktivácie povrchu pred lakovaním, automatické klipovacie zariadenie a procesy viacprúdového vytlačovania profilov.
- ⇒ V oblasti IT sú plánované investície do zberu a archivácie výrobných informácií, modernizácie aktívnych a pasívnych prvkov siete. Ostatné investície sú zamerané na modernizáciu zariadení na meranie, kontrolu a skúšky vstupov a výstupov výrobných procesov, investície do intralogistiky a manipulačnej techniky.



Vybrané ukazovatele obchodno-finančného plánu na rok 2019 v porovnaní s rokom 2018

| r.č. | ukazovateľ | mer. ied. | skutočnosť 2018 | predikcia 2019 | index 19/18 |
|--------|--|-----------|-----------------|----------------|-------------|
| 1. | tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb | € | 40 075 555 | 43 922 000 | 109,6 |
| 1.a. | tržby z predaja do tuzemska | € | 9 665 336 | 10 609 000 | 109,8 |
| 1.b. | tržby z predaja do zahraničia | € | 30 410 219 | 33 313 000 | 109,5 |
| 1.b.a. | v tom vývoz do ČR | € | 5 093 208 | 5 635 000 | 110,6 |
| 1.b.b. | vývoz mimo ČR | € | 25 317 011 | 27 678 000 | 109,3 |
| 2. | tržby z predaja gumárenských výrobkov | € | 38 030 534 | 42 208 000 | 111,0 |
| 3. | zásoby celkom | € | 5 078 713 | 6 327 000 | 124,6 |
| 4. | pridaná hodnota | € | 14 188 800 | 16 843 000 | 118,7 |
| 5. | výroba tovaru (RC) | € | 39 023 823 | 43 474 000 | 111,4 |
| 6. | priemerný prepočítaný počet zamestnancov | osoby | 710 | 695 | 97,9 |
| 7. | produktivita práce (PP) z VT | € | 54 963 | 62 553 | 113,8 |
| 8. | PP z pridanej hodnoty | € | 19 984 | 24 235 | 121,3 |
| 9. | PP z výnosov | € | 64 229 | 70 649 | 110,0 |
| 10. | investície | € | 1 671 291 | 2 400 000 | 143,6 |
| 11. | výnosy | € | 45 602 331 | 49 101 000 | 107,7 |
| 12. | náklady bez dane z príjmu | € | 45 394 345 | 47 549 000 | 104,7 |
| 13. | výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | € | 362 879 | 1 907 000 | 525,5 |
| 14. | výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | € | -154 893 | -355 000 | - |
| 15. | výsledok hospodárenia pred zdanením | € | 207 986 | 1 552 000 | - |

graf.č.12 Podiel jednotlivých typov výrob na tržbách



| | Skutočnosť 2018 | | Plán 2019 | |
|--------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | v tis. € | % podiel | v tis. € | % podiel |
| VALC | 2 414 | 6,0% | 2 595 | 5,9% |
| LTG | 16 052 | 40,1% | 17 059 | 38,8% |
| VTG | 19 564 | 48,8% | 22 554 | 51,4% |
| OSV | 974 | 2,4% | 1 000 | 2,3% |
| ostatné tržby | 1 071 | 2,7% | 714 | 1,6% |
| tržby spolu | 40 075 | 100,0% | 43 922 | 100,0% |

pozn. medziročný pokles ostatných tržieb je z dôvodu poklesu tržieb za vývoj



Riziká

- pokles obratu chemickej výroby
- rast cien vstupov (zvýšenie cien surovín o 1% predstavuje cca 174 tis. €)
- hrozba vzniku platobnej neschopnosti

ZÁKLADNÉ STRATEGICKÉ CIELE VEGUM a.s. PRE ROK 2019:

1. Splniť finančný plán na rok 2019, t.j. dosiahnuť výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 1 552 tis. €, EBIT 1 907 tis. € a EBITDA 3 933 tis. €.
2. Zvládnuť zvýšený objem výroby, zabezpečiť dostatok zdrojov: výrobné zariadenia a úkolových zamestnancov, eliminovať 3-mesačných zahraničných zamestnancov.
3. Zahájiť strategické projekty: optimalizácia gumárenských zmesí, znižovanie variabilných nákladov výroby a zamerať sa na znižovanie fixných nákladov.
4. Pripraviť opatrenia vedúce k stabilizácii a k znižovaniu fluktuácie úkolových a režijných zamestnancov; zlepšovaním výrobných procesov, znižovaním požiadaviek na opracovanie a kusovú kontrolu; zavedenie automatizácie kontroly a zavedenie robotického pracoviska na HARD z eurofondov.
5. Zefektívnenie podnikových procesov s podporou IS IFS (plánovanie predaja, výroby a nákupu, vnútro podniková logistika, podpora podnikovej údržby).
6. Zabezpečiť financovanie prevádzky a plánovaných investícií.



5. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2018

VEGUM a. s. vykázal za rok 2018
zisk pred zdanením v objeme

207 986,34 €

Odpočítateľné položky

- 323 749,84 €

Úprava ZD o kladný rozdiel DO automobilu

5 812,00 €

Celkom základ dane z príjmu

-109 951,50

Základ dane pre odvod dane z príjmu

- €

Splatná daň z príjmov:

- daň z úrokov (19%)

- €

- daň z príjmov (21%)

- €

Splatná daň z príjmov celkom:

- €

Odložená daň z príjmov

139 205,00 €

Celková daň z príjmov pre účtovníctvo

139 205,00 €

Výsledok hospodárenia (strata/zisk) za rok 2018

68 781,34 €

Vysporiadanie VH:

- preúčtovať na účet 428 - Nerozdelený zisk min. rokov

68 781,34 €

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2018

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 1 8 |
| do | 1 2 | 2 0 1 8 |

IČO

4 4 1 4 1 2 1 1

SK NACE

2 2 . 1 9 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 1 7 |
| do | 1 2 | 2 0 1 7 |

Priložené súčasti účtovej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V E G U M a . s.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

G u m á r e n s k á u l i c a 3 3 7

PSČ

9 7 2 2 3

Obec

D o l n é V e s t e n i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n
o d d i e l S a , v l o ž k a 1 0 5 2 9 / R

Telefónne číslo

0 4 6 / 5 1 9 5 5 4 1

Faxové číslo

0 4 6 / 5 1 9 5 5 3 3

E-mailová adresa

k l a n i c o v a . j a n a @ v e g u m . s k

Zostavená dňa:

28. marca 2019

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

DIČ: 2022609655

IČO: 44141211

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 94 687 946 | 57 803 026 | 36 884 920 | 37 821 971 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 81 542 916 | 57 233 809 | 24 309 107 | 24 921 621 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 029 836 | 635 130 | 394 706 | 474 356 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 1 029 836 | 635 130 | 394 706 | 474 356 |
| | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/ | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 80 513 080 | 56 598 679 | 23 914 401 | 24 447 265 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 914 876 | 0 | 914 876 | 920 010 |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 22 693 319 | 13 751 172 | 8 942 147 | 9 161 836 |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 53 704 140 | 40 973 495 | 12 730 645 | 13 107 604 |
| | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 2 736 981 | 1 874 012 | 862 969 | 964 826 |
| | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 373 182 | 0 | 373 182 | 163 598 |
| | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 90 582 | 0 | 90 582 | 129 391 |
| | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2022609655

IČO: 44141211

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 13 002 587 | 569 217 | 12 433 370 | 12 792 152 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 5 150 595 | 71 882 | 5 078 713 | 4 935 122 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 880 464 | 20 512 | 2 859 952 | 2 495 825 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 553 415 | 0 | 553 415 | 750 401 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 1 712 026 | 51 370 | 1 660 656 | 1 637 274 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 0 | 0 | 0 | 2 139 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 4 690 | 0 | 4 690 | 49 483 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 260 437 | 0 | 260 437 | 288 549 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2022609655

IČO: 44141211

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 260 437 | 0 | 260 437 | 288 549 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 7 549 845 | 497 335 | 7 052 510 | 7 450 614 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 7 082 798 | 497 273 | 6 585 525 | 6 992 219 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 7 082 798 | 497 273 | 6 585 525 | 6 992 219 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 9 323 | 0 | 9 323 | 2 574 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 62 | 62 | 0 | 0 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 451 990 | 0 | 451 990 | 453 306 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 5 672 | 0 | 5 672 | 2 515 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 36 354 | 0 | 36 354 | 82 746 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 36 354 | 0 | 36 354 | 82 746 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 5 356 | 0 | 5 356 | 35 121 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 5 356 | 0 | 5 356 | 20 091 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 0 | 0 | 0 | 15 030 |

DIČ: 2022609655

IČO: 44141211

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|---------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 142 443 | 0 | 142 443 | 108 198 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 2 818 | 0 | 2 818 | 115 |
| | 2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 97 253 | 0 | 97 253 | 85 030 |
| | 3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 42 372 | 0 | 42 372 | 23 053 |

DIČ: 2022609655

IČO: 44141211

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|------------------------------|--|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 36 884 920 | 37 821 971 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 15 177 375 | 17 822 570 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 4 367 332 | 4 367 332 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 4 367 332 | 4 367 332 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 35 907 | 35 907 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 876 149 | 876 149 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 876 149 | 876 149 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 9 962 720 | 9 962 720 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 9 962 720 | 9 962 720 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | -133 514 | 2 713 976 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 0 | 2 713 976 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | -133 514 | 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účetné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 68 781 | -133 514 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 21 703 355 | 19 935 647 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 291 822 | 2 156 790 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |

DIČ: 2022609655

IČO: 44141211

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|------------------------------|--|
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 49 022 | 35 541 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 85 370 | 74 912 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 2 157 430 | 2 046 337 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 160 753 | 159 736 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 160 753 | 159 736 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 2 927 870 | 1 986 446 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 5 833 929 | 5 116 191 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 4 878 572 | 3 974 467 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 0 | 0 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 4 878 572 | 3 974 467 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 0 |

DIČ: 2022609655

IČO: 44141211

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 483 305 | 504 477 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 330 244 | 335 417 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 69 226 | 81 961 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 72 582 | 219 869 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 473 844 | 657 162 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 196 403 | 257 457 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 277 441 | 399 705 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 10 015 137 | 9 859 322 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 4 190 | 63 754 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 794 | 500 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 3 396 | 63 254 |

DIČ: 2022609655

IČO: 44141211

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|---|-----------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | 1 | 2 |
| * | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 40 075 555 | 38 066 278 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 45 302 965 | 42 090 848 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 13 107 | 1 650 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 38 641 347 | 36 933 579 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 421 101 | 1 131 049 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61) | 06 | -148 984 | 353 020 |
| V. | Aktivácia (účtovná skupina 62) | 07 | 188 034 | 186 700 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 506 130 | 244 824 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 4 682 230 | 3 240 026 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 44 940 086 | 41 835 026 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 6 912 | 891 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 21 274 508 | 21 427 608 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | -53 | -5 241 |
| D. | Služby (účtovná skupina 51) | 14 | 4 644 438 | 3 590 597 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 11 444 614 | 10 764 190 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 8 026 750 | 7 571 050 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 89 856 | 87 360 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2 867 103 | 2 690 419 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 460 905 | 415 361 |
| F. | Dane a poplatky (účtovná skupina 53) | 20 | 154 168 | 150 985 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 140 215 | 2 167 119 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 140 215 | 2 167 119 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | 0 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 433 161 | 243 349 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 4 998 | 70 319 |

DIČ: 2022609655

IČO: 44141211

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|-------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 4 837 125 | 3 425 209 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 362 879 | 255 822 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 14 188 800 | 13 592 143 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 299 366 | 516 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 293 340 | 0 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 0 | 1 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 0 | 1 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 6 026 | 515 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 0 | 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 454 259 | 357 485 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 70 845 | 0 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 274 140 | 277 920 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 0 | 0 |

DIČ: 2022609655

IČO: 44141211

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 274 140 | 277 920 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 8 118 | 19 451 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 101 156 | 60 114 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -154 893 | -356 969 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 207 986 | -101 147 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 139 205 | 32 367 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 0 | 4 457 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 139 205 | 27 910 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 68 781 | -133 514 |



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

VEGUM a. s.
Gumárenská 337
972 23 Dolné Vestenice

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. mája 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 710 (v účtovnom období 2017 bol 730).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 690, z toho 27 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 712 zamestnancov, z toho 23 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2018 resp. 2. júna 2018.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 |
| | | | | | | | 5 | 5 |

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. mája 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Milan Juhaniak – predseda (od 5.4.2018)
Doc. RNDr. Jozef Trnovec, CSc. – predseda (do 5.4.2018)
Ing. Libuša Zváčová – člen (od 5.4.2018)
Prof. Ing. Ivan Hudec, PhD. – člen (do 5.4.2018)
Ing. František Hanzen – člen (do 5.4.2018)
Ing. Rastislav Kajaba – člen (od 5.4.2018)

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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Na mimoriadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 1. júna 2008 (N 64/2008, NZ 29149/2008, NCRIs 28876/2008) bolo okrem rozšírenia predmetu podnikania, zmeny stanov, prijaté i uznesenie o zvýšení základného imania spoločnosti nepeňažným vkladom o 4 330 753 EUR (1 akcia). Predmetom tohto nepeňažného vkladu boli kmeňové akcie listinné, na meno, spoločnosti VEZMOS, a. s. v menovitej hodnote 33 EUR na jednu akciu, v celkovom počte 1324 kusov. Dohodou akcionárov o rozsahu ich účasti na zvýšení základného imania Vegum Slovensko a.s. (N 65/2008, NZ 29200/2008, NCRIs 28905/2008) sa akcionári dohodli, že zvýšia základné imanie spoločnosti nepeňažným vkladom akcionára Ing. arch. Pavla Jakubca. Nepeňažný vklad bol ocenený znaleckým posudkom vypracovaným spoločnosťou ZNALEKOM s.r.o. Banská Bystrica č. 23/2008 z 25. júna 2008 na hodnotu 4 330 753 EUR (1324 akcií x 3 271 EUR). Notárskou zápisnicou (N 111/2008, NZ 47532/2008, NCRIs 47167/2008) bolo osvedčené mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti dňa 3. novembra 2008, ktoré schválilo zmluvu o zlúčení VEZMOS, a.s. a Vegum Slovensko a.s. a rozhodlo o tomto zlúčení, ďalej rozhodlo o zmene stanov spoločnosti – zmena výšky základného imania, zmena počtu a menovitej hodnoty akcií a podmienky prevoditeľnosti akcií. Zvýšenie základného imania pri zlúčení bolo o 199 EUR. Na valnom zhromaždení akcionárov dňa 16. mája 2016 (N 327/2016, NZ17127/2016, NCRIs 17670/2016) bolo okrem rozšírenia predmetu podnikania a zmeny stanov, prijaté aj uznesenie o zvýšení základného imania spoločnosti z nerozdelenej zisku minulých rokov o sumu 3 185,282867 EUR na hodnotu 4 367 332,00 EUR (1283 akcií x 3 404 EUR) a jeho výška je aktuálna aj k 31. decembru 2018. Notárskou zápisnicou (N 140/2017, NZ 32291/2017, NCRIs 33013/2017) bolo osvedčené mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti dňa 7. septembra 2017, ktoré na základe návrhu predstavenstva spoločnosti schválilo premenu všetkých vydaných listinných akcií na meno spoločnosti, na 1283 ks zaknihovaných akcií na meno, v menovitej hodnote jednej zaknihovanej akcie 3 404 EUR.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2018 je takáto:

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

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

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

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

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

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

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

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

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Zásoby**Zásoby nakupované:**

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

Tovar oceňujeme obstarávacími cenami.

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

6. Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. Pohľadávky

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

8. Finančné účty

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

9. Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

12. Závazky

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

13. Rezervy

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

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

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

Rezerva na emisie

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

14. Zamestnanecké pôžitky

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

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s Odborovou organizáciou ECHOZ platnej do roku 2020 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 13,28 EUR za každý celý rok, ktorý odpracoval v Spoločnosti. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní pôžitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých pôžitkov sú nasledovné:



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

| | |
|--|---------|
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2018 | 710 |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 0-95% |
| Predpokladané zvýšenie miezd | 3,0% |
| Diskontná sadzba | 10% |
| Pravdepodobnosť pôsobenia firmy do času odchodu zamestnanca | 10-100% |
| Dlhodobá inflácia | - |

15. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

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

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

17. Dotácie zo štátneho rozpočtu a ESF

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

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bol na základe priznaného postavenia CHP zo dňa 7.11.2014 s účinnosťou od 1.11.2014 poskytnutý príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne a chráneného pracoviska a na úhradu nákladov na dopravu zamestnancov podľa zákona o Službách zamestnanosti v celkovej výške 49 350 EUR. Dotácia bola spolufinancovaná zo zdrojov Európskeho sociálneho fondu (ESF – 85%) a štátneho rozpočtu SR (15%) v zmysle operačného programu Ľudské zdroje, národného projektu Podpora zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím, schémy pomoci – DM – 162014.

18. Finančný prenájom

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

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

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

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

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

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

19. Cudzía mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

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

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

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

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

20. Výnosy

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

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

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

21. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 183 637 070 EUR (2017: 170 081 216 EUR). Vybrané motorové vozidlá, stroje, strojové zariadenia a elektronika sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia do výšky 6 911 218 EUR (2017: 12 307 631 EUR).

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

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 21 840 004 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (majetok na leasing) | 424 820 |

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

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 36 ks osobných počítačov a 26 notebookov, 30 ks terminálov pre zber výrobných údajov, STOCKBLENDER pre dvojvalec, Technológiu kotolne, osobné motorové vozidlo, striekacie zariadenie LUBTEC, filtračnú jednotku, 1 VZV Linde, dátové uložisko DELL EMC DataDomain, ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | Prírastky | | Úbytky | | Presuny | | 31.12.2018 | | Opravný/Opravné položky | | Prírastky | | Úbytky | | Presuny | | 31.12.2018 | | Zostatková cena | | |
|---|--|------------------|------------------|------------|-------------------|----------|----------|----------|------------|----------|-------------------------|----------|-----------|-------------------|------------------|----------------|----------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| | 1.1.2018 | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 1 027 813 | 0 | 0 | 2 023 | 1 029 836 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 3 623 | 1 600 | -2 023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 1 027 813 | 3 623 | 1 600 | 0 | 1 029 836 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozemky | 920 010 | 0 | 5 134 | 0 | 914 876 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 22 552 536 | 0 | 0 | 140 782 | 22 693 318 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí | 53 056 142 | 0 | 594 388 | 1 242 386 | 53 704 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 2 819 271 | 0 | 97 394 | 15 104 | 2 736 981 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 163 598 | 1 724 284 | 116 427 | -1 398 272 | 373 183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 129 391 | 403 478 | 442 287 | 0 | 90 582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 79 640 948 | 2 127 762 | 1 255 630 | 0 | 80 513 080 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojených účtovných jednotiek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 80 668 761 | 2 131 385 | 1 257 230 | 0 | 81 542 916 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 747 140 | 2 178 451 | 691 782 | 0 | 57 233 809 | 0 | 24 921 621 | 24 309 107 | 24 309 107 | 0 |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 |
| | | | | | | | | 5 |
| | | | | | | | | 5 |

VEGUM a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | Opravy/Opravné položky | | Zostatková cena | |
|---|--|------------------|------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.1.2017 | 31.12.2017 | 1.1.2017 | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 555 030 | 0 | 472 783 | 1 027 813 | 65 115 | 474 356 |
| Oceutelné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 302 691 | 170 092 | -472 783 | 0 | 302 691 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 857 721 | 170 092 | 0 | 1 027 813 | 367 806 | 474 356 |
| Pozemky | 939 524 | 0 | 19 514 | 0 | 939 524 | 920 010 |
| Stavby | 22 344 642 | 0 | 207 894 | 22 552 536 | 9 315 609 | 9 161 836 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 51 526 428 | 0 | 33 495 | 1 563 209 | 13 209 969 | 13 107 604 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 2 600 360 | 0 | 72 178 | 2 819 271 | 756 194 | 964 826 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 219 176 | 2 041 720 | -2 062 192 | 163 598 | 219 176 | 163 598 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 246 385 | 500 235 | 617 229 | 0 | 246 385 | 129 391 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 77 876 515 | 2 541 955 | 777 522 | 0 79 640 948 | 24 686 857 | 24 447 265 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 78 734 236 | 2 712 047 | 777 522 | 0 80 668 761 | 25 054 663 | 24 921 621 |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 |
| | | | | | | | | 5 |
| | | | | | | | | 5 |

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)

| Zásoby | Stav opravnej položky k 1.1.2018 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2018 |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 20 565 | 19 205 | 19 258 | 0 | 20 512 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 50 597 | 51 370 | 50 597 | 0 | 51 370 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 71 162 | 70 575 | 69 855 | 0 | 71 882 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky k bezpohybovému materiálu a materiálu so zníženou úžitkovou hodnotou a zvýšenými spracovateľskými nákladmi a je pravdepodobné, že hotové výrobky, na výrobu ktorých budú tieto suroviny použité, sa predajú so stratou. Odborná komisia navrhla tvorbu opravnej položky vo výške 10 % - 95 % hodnoty surovín. Opravná položka k výrobkom bola vytvorená v dôsledku zníženia ich predajnej ceny, vo výške 12 % - 97 % ich hodnoty.

Spôsob a výška poistenia zásob:

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 5 200 000 EUR, pre prípad krádeže vlámaním, lúpeže a vandalského činu sú poistené do výšky poistnej sumy 33 000 EUR (v roku 2017 4 600 000 EUR a 33 000 EUR).

| SPOLUPOISŤOVATELIA | Poistený majetok | Výška poistenia na rok 2018 v EUR | Platnosť zmluvy |
|---|---|-----------------------------------|---------------------------------|
| ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a. s. (45%) Colonnade Insurance S.A. (20%) HDI – Versicherung AG (20%) Union poisťovňa, a. s. (15%) | súbor zásob | 1 855 | od 1.1.2009 na dobu neurčitú |
| | výrobky - za škodu spôsobenú stiahnutím výrobkov z trhu | 35 000 | od 1.1.2018 do 31.12.2018 |
| | výrobky – za škodu spôsobenú vadným výrobkom | 16 630 | od 1.1.2009 na dobu neurčitú |

Na zásoby vo výške 5 078 713 EUR je v notárskom centrálnom registri evidované záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a Československej obchodnej banky.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

4. Údaje o zákazkovej výrobe

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

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

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | EUR |
|---|---------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období vrátane vlastných foriem | 574 596 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2018 | 513 662 |
| Zisk vykázany k 31. decembru 2018 | 49 105 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 |
| Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky) | 9 323 |

5. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2018 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2018 EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 492 275 | 304 583 | 694 | 298 891 | 497 273 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 62 | 0 | 0 | 0 | 62 |
| Spolu | 492 337 | 304 583 | 694 | 298 891 | 497 335 |

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 5 928 310 | 6 778 721 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 621 535 | 1 164 230 |
| Spolu | 7 549 845 | 7 942 951 |

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|--------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Emisné kvóty | 36 354 | 82 746 |
| Spolu | 36 354 | 82 746 |

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

7. Finančné účty

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

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé: | | |
| Licencia ESET, vernostná licencia IFS | 2 818 | 115 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 2 818 | 115 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Poistné majetku a osôb | 75 898 | 72 069 |
| Práce výpočtovej techniky a iné služby | 12 007 | 3 353 |
| Paušál na mobilné telefóny | 4 148 | 4 054 |
| Predplatné časopisov | 1 201 | 952 |
| Úroky z faktoringu | 2 171 | 2 138 |
| Ostatné | 1 828 | 2 464 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 97 253 | 85 030 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Príspevok na chránenú dielňu | 12 500 | 15 500 |
| Úhrady od poisťovne, zisková prémie k pohľadávkam | 29 872 | 7 470 |
| Ostatné | 0 | 83 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 42 372 | 23 053 |
| Spolu | 142 443 | 108 198 |

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 4 367 332 EUR (k 31. decembru 2017: 4 367 332 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nemenilo.

Informácie o počte akcií a ich menovitej hodnote sú uvedené v časti C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 133 514 EUR bola vysporiadaná takto:

| | EUR |
|---|-----------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na neuhradenú stratu | -133 514 |
| Spolu | -133 514 |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 68 781 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 68 781 EUR.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

13. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2018 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2018 EUR |
|--|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 159 736 | 1 017 | 0 | 0 | 160 753 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 159 736 | 1 017 | 0 | 0 | 160 753 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 159 736 | 1 017 | 0 | 0 | 160 753 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 657 162 | 359 074 | 520 061 | 22 331 | 473 844 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 237 965 | 158 730 | 233 250 | 0 | 163 445 |
| Rezerva na emisie | 19 492 | 32 958 | 19 492 | 0 | 32 958 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 257 457 | 191 688 | 252 742 | 0 | 196 403 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 2 310 | 3 564 | 2 310 | 0 | 3 564 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 0 | 11 000 |
| Rabat odberateľom | 116 492 | 99 157 | 17 772 | 3 841 | 194 036 |
| Odmeny zamestnancom | 23 964 | 19 530 | 23 964 | 0 | 19 530 |
| Prenájom hnetiča S VALC | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 24 028 | 9 119 | 14 452 | 0 | 18 695 |
| Odstupné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 221 911 | 25 016 | 197 821 | 18 490 | 30 616 |
| | 399 705 | 167 386 | 267 319 | 22 331 | 277 441 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 399 705 | 167 386 | 267 319 | 22 331 | 277 441 |

Vytvorené krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t. j. v r. 2019.

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

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 32 958 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Rezerva na pokuty a penále vo výške 5 000 EUR v riadku „Iné“ bola vytvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania zmluvných podmienok.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

14. Závazky

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

| | 31. 12. 2018 EUR | 31. 12. 2017 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 1 705 661 | 590 514 |
| Závazky v lehote splatnosti | 4 213 638 | 4 600 589 |
| | 5 919 299 | 5 191 103 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 4 878 572 | 4 851 516 | 27 056 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 85 370 | 0 | 85 370 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 483 305 | 483 305 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 330 244 | 330 244 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 69 226 | 69 226 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 72 582 | 72 582 | 0 | |
| | 5 919 299 | 5 806 873 | 112 426 | 0 |



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|---------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 974 467 | 3 963 828 | 10 639 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 74 912 | 0 | 74 912 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 504 477 | 504 477 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 335 417 | 335 417 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 81 961 | 81 961 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 219 869 | 219 869 | 0 | 0 |
| | 5 191 103 | 5 105 552 | 85 551 | 0 |

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

15. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -1 240 172 | -1 374 036 |
| – zdaniteľné | 10 273 478 | 9 744 460 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 260 437 | 288 549 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 260 437 | 288 549 |
| Odložený daňový záväzok | 2 157 430 | 2 046 337 |
| Celková odložená daň (záväzok) | 1 896 993 | 1 757 788 |

| | EUR |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2018 | 1 896 993 |
| Stav k 31. decembru 2017 | 1 757 788 |
| Zmena | 139 205 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 139 205 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

16. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | | |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 35 541 | 30 604 |
| Tvorba zo zisku | 75 995 | 71 620 |
| Čerpanie | 0 | 0 |
| Stav k 31. decembru | -62 514 | -66 683 |
| | 49 022 | 35 541 |

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

17. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| a | b | c | d | e | f |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|
| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Splátkový UniCredit | EUR | 3M EURIBOR + 2,35% | 30.11.2022 | 734 873 | 1 098 065 |
| Splátkový ČSOB | EUR | 1M EURIBOR + 2,25% | 25.6.2021 | 266 997 | 0 |
| Splátkový Prima Banka | EUR | 1M EURIBOR + 2,55% | 20.6.2021 | 0 | 888 381 |
| Účelový UniCredit | EUR | 3M EURIBOR + 2,35% | 30.9.2022 | 1 251 000 | 0 |
| Účelový ČSOB | EUR | 1M EURIBOR + 2,10% | 25.11.2022 | 675 000 | 0 |
| Dlhodobé úvery spolu | | | | 2 927 870 | 1 986 446 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Splátkový UniCredit | EUR | 3M EURIBOR + 2,35% | 30.11.2019 | 854 346 | 762 191 |
| Splátkový Prima Banka | EUR | 1M EURIBOR + 2,55% | | 0 | 643 339 |
| Splátkový ČSOB | EUR | 1M EURIBOR + 2,25% | 20.12.2019 | 747 318 | 0 |
| Účelový UniCredit | EUR | EURIBOR + 2,35% | 30.11.2019 | 450 000 | 0 |
| Účelový ČSOB | EUR | EURIBOR + 2,10% | 30.11.2019 | 225 000 | 0 |
| Kontokorentný UNCR | EUR | EURIBOR + 1,90% | výpoveďou | 5 459 573 | 6 058 861 |
| Kontokorentný Prima Banka | EUR | EURIBOR + 2,00% | výpoveďou | 0 | 2 394 931 |
| Kontokorentný ČSOB | EUR | EURIBOR + 1,75% | výpoveďou | 2 278 900 | 0 |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | 10 015 137 | 9 859 322 |
| Spolu | | | | 12 943 007 | 11 845 768 |

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 |

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

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 10 015 137 | 9 859 322 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 2 927 870 | 1 986 446 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 12 943 007 | 11 845 768 |

Na investičné/splátkové úvery bola v roku 2015 poskytnutá v UniCredit Bank úverová linka v objeme 2,4 mil. EUR a v Prima Banke 1,6 mil. EUR. Úverová linka má revolvingový charakter, pričom doba splácania jednotlivých úverov v rámci úverovej linky je 48 mesiacov. K uvedeným úverom pribudol 4-ročný investičný úver v Prima Banke v objeme 0,6 mil. €. Úverový limit pre kontokorent sa poskytuje na jednotlivé za sebou bez prerušenia nasledujúce úverové/ocenovalie obdobia v trvaní jedného mesiaca, ktoré sa opakovane obnovujú, pričom každá zo zmluvných strán môže úverový limit alebo jeho časť vypovedať. Dňom splatnosti sa potom stáva tridsiaty deň po doručení oznámenia o výpovedi. V roku 2018 bola pôvodná Prima Banka nahradená Československou obchodnou bankou. Kontokorentný limit zostal nezmenený a je vo výške 2,4 mil. EUR. V UniCredit Bank je kontokorentný limit vo výške 4,5 mil. EUR. Regulovaný kontokorent v UniCredit Bank je s maximálnym limitom 1,85mil. €. Výška regulovaného kontokorentu sa mesačne upravuje podľa objemu financovaných pohľadávok (Whirlpool Slovakia a Whirlpool Company Polska).

Kovenanty dohodnuté v úverových zmluvách neboli k 31.12.2018 splnené. Podľa vyjadrenia banky však nebude žiadať predčasné splatenie úverov a bude sa postupovať podľa pôvodných splátkových kalendárov.

Forma zabezpečenia pri jednotlivých úveroch je zobrazená v nasledujúcom prehľade:

| Veriteľ | Druh úveru | Mena | Stav k 31.12.2018 | Popis zabezpečenia |
|--|----------------|------|----------------------|---|
| UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia | kontokorent | EUR | 5 459 573 | Nehnutel'ny a hnuteľny majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia |
| | splátkový úver | EUR | 3 290 219 | |
| Československá obchodná banka | kontokorent | EUR | 2 278 900 | Nehnutel'ny a hnuteľny majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia |
| | splátkový úver | EUR | 1 914 315 | |
| SPOLU | | | 12 943 007 | |



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

18. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|---|---------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | | |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| Nevyučtované bankové poplatky - debetné | 794 | 500 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | <u>794</u> | <u>500</u> |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Emisné kvóty | 3 396 | 63 254 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | <u>3 396</u> | <u>63 254</u> |
| Spolu | <u><u>4 190</u></u> | <u><u>63 754</u></u> |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 |
| | | | | | | | | 5 |
| | | | | | | | | 5 |

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 36 ks osobných počítačov a 26 notebookov, 30 ks terminálov pre zber výrobných údajov, STOCKBLENDER pre dvojvalec, Technológie kotolne, 1 osobného motorového vozidla, striekacieho zariadenia LUBTEC, filtračnej jednotky, 1 VZV Linde a dátového úložiska DELL EMC DataDomain.

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

| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | |
|--|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | istina EUR | finančný náklad EUR | istina EUR | finančný náklad EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 60 532 | 6 132 | 206 051 | 7 059 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 85 370 | 4 811 | 74 912 | 3 470 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 145 902 | 10 943 | 280 963 | 10 529 |

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

Na prenájatý majetok nie je zriadené záložné právo.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2018 | | | 2017 | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------|-----------------------|---------------|-----------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 207 986 | | | -101 147 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 43 677 | 21,00 % | | -21 241 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 692 656 | 145 458 | 69,94 % | 1 334 645 | 280 275 | -277,10 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 016 406 | -213 445 | -102,62 % | -385 822 | -81 023 | 80,10 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | -826 452 | -173 555 | 171,59 % |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Úprava ZD o kladný rozdiel DO automobilu | 5 812 | 1 221 | 0,59 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | -109 952 | -23 089 | -11,10 % | 21 224 | 4 457 | -4,41 % |
| Splatná daň | | 0 | -11,10 % | | 4 457 | -4,41 % |
| Odložená daň | | 139 205 | 66,93 % | | 27 910 | -27,59 % |
| Celková vykázaná daň | | 139 205 | 55,83 % | | 32 367 | -32,00 % |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 1 604 598 | 1 604 598 |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21% (v roku 2017: 21%).



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

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

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

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Výrobky | | |
| Gumové výrobky | 38 030 534 | 36 268 575 |
| Strojárske výrobky | 610 813 | 665 004 |
| | 38 641 347 | 36 933 579 |
| Služby | | |
| Zákazková výroba foriem | 237 680 | 514 923 |
| Prenájom | 88 197 | 102 416 |
| Distribúcia elektrickej energie | 116 099 | 116 803 |
| Vývoj nových výrobkov | 650 419 | 168 425 |
| Iné | 328 706 | 228 482 |
| | 1 421 101 | 1 131 049 |
| Spolu | 40 062 448 | 38 064 628 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 148 984 EUR (v roku 2017 zvýšenie 353 020 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 173 604 EUR (v roku 2017 zvýšenie 381 445 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------|
| | 31. 12. 2018 EUR | 31. 12. 2017 EUR | 31. 12. 2016 EUR | 2018 EUR | 2017 EUR |
| Nedokončená výroba | 553 415 | 750 401 | 719 530 | -196 986 | 30 871 |
| Hotové výrobky | 1 660 656 | 1 637 274 | 1 286 700 | 23 382 | 350 574 |
| Spolu | 2 214 071 | 2 387 675 | 2 006 230 | -173 604 | 381 445 |
| Manká a škody | | | | 24 374 | 11 121 |
| Reprezentačné | | | | 246 | 187 |
| Iné | | | | 0 | -39 733 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | -148 984 | 353 020 |

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

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

3. Aktivácia

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 186 916 | 153 988 |
| Ostatná aktívacia | 1 118 | 32 712 |
| Spolu | 188 034 | 186 700 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 4 392 643 | 3 011 158 |
| Prepravné a balné výrobkov | 89 068 | 90 935 |
| Dotácie na hospodársku činnosť | 46 350 | 61 630 |
| Emisné kvóty | 103 802 | 19 492 |
| Iné | 50 367 | 56 811 |
| Spolu | 4 682 230 | 3 240 026 |

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| | | |
|--|---|---|
| | 0 | 0 |
|--|---|---|

5. Osobné náklady

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 8 026 750 | 7 571 050 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 89 856 | 87 360 |
| Sociálne poistenie | 2 104 287 | 1 976 696 |
| Zdravotné poistenie | 762 816 | 713 723 |
| Sociálne náklady | 460 905 | 415 361 |
| Spolu | 11 444 614 | 10 764 190 |

6. Kurzové zisky

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------|------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 456 | 368 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 5 570 | 147 |
| Spolu | 6 026 | 515 |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|----------------|----------|
| | EUR | EUR |
| Výnosové úroky | 0 | 1 |
| Tržby z predaja emisných kvót | 293 340 | 0 |
| Spolu | 293 340 | 1 |

8. Náklady na poskytnuté služby

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Prepravné | 1 056 694 | 1 036 336 |
| Náklady na opravy a udržiavanie | 546 704 | 365 018 |
| Služby pracovnej agentúry | 1 548 985 | 838 695 |
| Upratovanie a pranie prádla | 154 211 | 155 850 |
| Poradenské služby | 57 758 | 35 820 |
| Kooperácia pre strojár. výrobu | 245 494 | 200 228 |
| Telefónne a poštové služby | 69 293 | 72 108 |
| Provízie obchodným zástupcom | 56 220 | 33 193 |
| Práce výpoč. techniky, licenč. poplatky | 117 108 | 112 295 |
| Cestovné náklady | 25 960 | 29 748 |
| Náklady na uloženie odpadu na skládku | 69 223 | 62 089 |
| Nájomné | 83 416 | 56 712 |
| Audit a poradenstvo | 20 000 | 21 800 |
| Povlakovanie, pieskovanie a ostrenie nástrojov pre OSV | 25 625 | 38 293 |
| Kalibrácia prístrojov a laboratórne skúšky pre QM | 77 805 | 78 298 |
| Účastnícke poplatky za školenia | 15 362 | 21 637 |
| Iné | 474 580 | 432 477 |
| Spolu | 4 644 438 | 3 590 597 |

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Odpis pohľadávok | 4 392 643 | 3 011 158 |
| Poistné | 201 474 | 199 490 |
| Manká a škody | 58 095 | 68 297 |
| Pokuty a penále za nedodržanie kvality | 8 264 | 8 430 |
| Iné | 176 649 | 137 834 |
| Spolu | 4 837 125 | 3 425 209 |

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

| | | |
|--|---|---|
| | 0 | 0 |
|--|---|---|



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 1 4 1 2 1 1
DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5**10. Kurzové straty**

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|---|--------------|---------------|
| Kurzové straty | 8 106 | 3 562 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 12 | 15 889 |
| Spolu | 8 118 | 19 451 |

11. Finančné náklady

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Nákladové úroky | 274 140 | 277 920 |
| Bankové poplatky | 86 397 | 49 428 |
| Poplatky z odkupu pohľadávok | 14 759 | 10 686 |
| Predané emisné kvóty | 70 845 | 0 |
| Spolu | 446 141 | 338 034 |

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou | 20 000 | 20 000 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 2 100 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 2 850 | 1 850 |
| Spolu | 22 850 | 23 950 |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

13. Čistý obrat

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

| <u>Krajina</u> | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | <u>2018</u> EUR | <u>2017</u> EUR |
|----------------------------|--|--------------------|--------------------|
| Slovenská republika | Gumové výrobky | 8 466 442 | 9 865 673 |
| | Strojárske výrobky | 590 763 | 623 913 |
| | Zákazková výroba foriem | 98 480 | 108 520 |
| | Prenájom | 88 197 | 102 416 |
| | Distribúcia elektrickej energie | 116 099 | 116 803 |
| | Vývoj nových výrobkov | 7 131 | 19 426 |
| | Iné | 298 224 | 216 783 |
| | Spolu | 9 665 336 | 11 053 534 |
| Česká republika | Gumové výrobky | 4 925 145 | 4 445 284 |
| | Strojárske výrobky | 0 | 3 400 |
| | Zákazková výroba foriem | 56 950 | 58 300 |
| | Vývoj nových výrobkov | 77 623 | 29 912 |
| | Iné | 33 489 | 2 600 |
| | Spolu | 5 093 207 | 4 539 496 |
| Nemecko | Gumové výrobky | 11 019 016 | 11 062 286 |
| | Strojárske výrobky | 5 000 | |
| | Zákazková výroba foriem | 25 724 | 49 300 |
| | Vývoj nových výrobkov | 493 236 | 85 241 |
| | Iné | 8 400 | 850 |
| Spolu | 11 551 376 | 11 197 677 | |
| Iné | Gumové výrobky | 13 619 931 | 10 895 333 |
| | Zákazková výroba foriem | 56 526 | 298 803 |
| | Vývoj nových výrobkov | 72 429 | 33 846 |
| | Strojárske výrobky | 15 050 | 37 690 |
| | Iné | 1 700 | 9 899 |
| Spolu | 13 765 636 | 11 275 571 | |
| Spolu | Gumové výrobky | 38 030 534 | 36 268 576 |
| | Strojárske výrobky | 610 813 | 665 003 |
| | Zákazková výroba foriem | 237 680 | 514 923 |
| | Prenájom | 88 197 | 102 416 |
| | Distribúcia elektrickej energie | 116 099 | 116 803 |
| | Vývoj nových výrobkov | 650 419 | 168 425 |
| | Iné | 341 813 | 230 132 |
| | Spolu | 40 075 555 | 38 066 278 |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Spoločnosť neposkytla záruky na splatenie bankových záväzkov.

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

2. Najatý majetok

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

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

Spoločnosť ďalej využíva majetok vo vlastníctve tretích osôb – formy a šablóny dodané zákazníkmi v hodnote 6 372 956 EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma k 31. decembru 2018 kancelárske priestory, DHM a DNM pre výkon podnikateľskej a zdravotníckej podnikateľskej činnosti tretím osobám. Od apríla roku 2008 do apríla 2015 prenajíkala aj športovo-relaxačné centrum na podnikateľskú činnosť tretej osobe, od septembra 2009 spoločnosť prenajíma aj závodnú kuchyňu, od mája 2014 aj výrobnú halu a od septembra 2017 aj nebytové priestory v objekte č. 762 TR. Ročné výnosy z nájomného sú približne 85 401 EUR. Prenajaté priestory a majetok vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť ďalej sleduje v podsúvahovej evidencii tieto položky: materiál v skladoch CO v hodnote 333 EUR (v roku 2017: 10 042 EUR), pohľadávky za manká a škody 24 770 EUR (v roku 2017: 26 073 EUR), DDHM v cene do 1 700,- EUR v hodnote 1 977 943 EUR (v roku 2017: 1 951 395 EUR), DDNM 92 937 EUR (v roku 2017: 93 579 EUR), založený majetok a akcie vo výške 28 189 074 EUR (v roku 2017: 28 972 363 EUR) a stravné lístky vo výške 139 EUR.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 | 5 | 5 |

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 44 928 EUR (v roku 2017: 44 928 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 44 928 EUR (v roku 2017: 42 432 EUR).

Členom štatutárnych orgánov, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s kľúčovým manažmentom

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



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 |
| | | | | | | | 5 | 5 |

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2018 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2018 EUR |
|--|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 4 367 332 | 0 | 0 | 0 | 4 367 332 |
| Základné imanie | 4 367 332 | 0 | 0 | 0 | 4 367 332 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 35 907 | 0 | 0 | 0 | 35 907 |
| Zákonné rezervné fondy | 876 149 | 0 | 0 | 0 | 876 149 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 876 149 | 0 | 0 | 0 | 876 149 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 9 962 720 | 0 | 0 | 0 | 9 962 720 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 9 962 720 | 0 | 0 | 0 | 9 962 720 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 713 976 | 0 | 2 713 976 | -133 514 | -133 514 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 713 976 | 0 | 2 713 976 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | -133 514 | -133 514 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -133 514 | 68 781 | 0 | 133 514 | 68 781 |
| Spolu | 17 822 570 | 68 781 | 2 713 976 | 0 | 15 177 375 |



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 |
| | | | | | | | | 5 |
| | | | | | | | | 5 |

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

| | Stav k 1.1.2017 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2017 EUR |
|--|---------------------------|------------------|----------------|-------------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 4 367 332 | 0 | 0 | 0 | 4 367 332 |
| Základné imanie | 4 367 332 | 0 | 0 | 0 | 4 367 332 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 35 907 | 0 | 0 | 0 | 35 907 |
| Zákonné rezervné fondy | 876 149 | 0 | 0 | 0 | 876 149 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 876 149 | 0 | 0 | 0 | 876 149 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 9 962 720 | 0 | 0 | 0 | 9 962 720 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 9 962 720 | | | 0 | 9 962 720 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 519 923 | 0 | 599 995 | 1 794 047 | 2 713 976 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 519 923 | 0 | 599 995 | 1 794 047 | 2 713 976 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 794 047 | -133 514 | 0 | -1 794 047 | -133 514 |
| Spolu | 18 556 078 | -133 514 | 599 995 | 0 | 17 822 570 |

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

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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 367 332 EUR (31. decembra 2017: 4 367 332 EUR) tvorí:

- 1 283 kusov zaknihovaných akcií na meno, v menovitej hodnote 3 404 EUR (k 31. decembru 2017: 1 283 kusov zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 3 404 EUR).

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Zaknihované akcie na meno sú prevoditeľné a prevod sa uskutočňuje podľa osobitného zákona. Akcie sú ďalej prevoditeľné len s predchádzajúcim súhlasom predstavenstva. Predstavenstvo musí rozhodnúť o žiadosti akcionára do jedného mesiaca po jej obdržaní a toto rozhodnutie oznámiť akcionárovi. Majoritný akcionár vlastníaci viac akcií ako 51% základného imania má predkupné právo k akciám minoritných akcionárov vlastníacich akcie, ktoré zodpovedajú menej ako 5 % základného imania spoločnosti, a to v prípade ich prevodu na tretie osoby.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 0 | 9 | 6 |
| | | | | | | | 5 | 5 |

| N. Označenie | PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018 TEXT | 2018 | 2017 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| | PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 207 986 | -101 147 |
| A. 1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-) | 2 164 181 | 2 483 309 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 2 140 215 | 2 167 119 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 0 | 0 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -182 301 | 13 760 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -93 809 | 6 882 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 274 140 | 277 920 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | 0 | -1 |
| A. 1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-) | 0 | 0 |
| A. 1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+) | 0 | 0 |
| A. 1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 25 936 | 17 630 |
| A. 2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | 573 694 | 4 754 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 162 802 | 866 026 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 508 091 | -318 513 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -143 591 | -536 265 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 46 392 | -6 494 |
| * | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2) | 2 945 861 | 2 386 916 |
| A. 3. | Príjaty úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 1 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -274 140 | -269 415 |
| ** | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.) | 2 671 721 | 2 117 503 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 235 302 | -246 735 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.) | 2 907 023 | 1 870 767 |
| | PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -3 623 | -166 667 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -1 316 824 | -1 757 255 |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 135 461 | 5 123 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -1 184 986 | -1 918 799 |
| | PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI | | |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | 1 677 498 | -904 036 |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 4 351 505 | 708 715 |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | -2 538 946 | -1 278 153 |
| C. 2. 8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | -135 061 | -334 597 |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -2 713 981 | -599 995 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -1 036 483 | -1 504 031 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | 685 554 | -1 552 062 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | -8 418 671 | -6 866 609 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-) | -7 733 117 | -8 418 671 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-) | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-) | -7 733 117 | -8 418 671 |



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 1 4 1 2 1 1
DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5

Doplňujúce údaje k prehľadu peňažných tokov

| <i>Zložky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i> | <i>Stav k 1.1.2018</i> | <i>Stav k 31.12.2018</i> |
|---|----------------------------|------------------------------|
| 1. Peniaze (211, 213, 261) | 20 090 | 5 356 |
| 2. Bežné účty (221A) | 15 030 | 0 |
| 3. Dlhové cenné papiere (256) | 0 | 0 |
| 4. Finančný majetok (r.1+2+3) | 35 120 | 5 356 |
| 5. Kontokorentný účet v ČSOB | 0 | -2 278 900 |
| 6. Kontokorentný účet v UniCredit Bank | -6 058 860 | -5 459 573 |
| 7. Kontokorentný účet v Prima Banka | -2 394 931 | 0 |
| 8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (r.4+5+6+7) | -8 418 671 | -7 733 117 |

Pre potreby zostavenia prehľadu peňažných tokov zaraďujeme pod:

- peňažné prostriedky:
 - peniaze v hotovosti (z účtu 211)
 - ceniny (z účtu 213)
 - peniaze na ceste (z účtu 261)
 - bežné bankové účty (z účtu 221)
 - kontokorentný úver (z účtu 221)
- peňažné ekvivalenty:
 - krátkodobý vysoko likvidný finančný majetok; t.j. likvidné a obchodovateľné cenné papiere so splatnosťou najviac tri mesiace od dátumu ich obstarania (z účt. skupiny 25)
 - termínované vklady na bankových účtoch uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu (z účtu 221)
 - prioritné akcie do troch mesiacov pred ich splatnosťou (z účt. skupiny 06, z účtu 251)

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