

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

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

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

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

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	75,555	72,477
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	77	75
počet vedúcich zamestnancov	6	6

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17. mája 2018.

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

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

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

b) Štruktúra spoločníkov

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

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

V štruktúre spoločníkov v priebehu roka 2018 nedošlo k zmene.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31.12.2018 spoločnosť nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

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

h) Záväzky

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

i) Odložené dane

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

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

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

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

l) Prenájom (lízing)

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

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

m) Cudzia mena

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

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

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

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

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

n) Výnosy

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2017:

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2018:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Bežné účtovné obdobie				Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
				Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM			
a	b	c	d	e	f	g		h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	13 400				104 848			304 896
Prírastky									0
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	13 400				104 848			304 896
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	80 886	13 400							94 286
Prírastky	37 332	0							37 332
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	118 218	13 400							131 618
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 762	0				104 848			210 610
Stav na konci účtovného obdobia	68 430	0				104 848			173 278

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017 a k 31.12.2018:

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 215	1 209 978	2 114 785				178 915	0	3 712 893
Prírastky		29 599	104 436				139 995	0	274 030
Úbytky			72 047					0	72 047
Presuny							-134 036		-134 036
Stav na konci účtovného obdobia	209 215	1 239 577	2 147 174	0	0	0	184 874	0	3 780 840
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		432 216	1 659 962						2 092 178
Úbytky		52 313	175 312						227 625
Stav na konci účtovného obdobia		484 529	1 763 226	0	0	0	0	0	2 247 755
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		0	0						0
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 215	777 762	454 823	0	0	0	178 915	0	1 620 715
Stav na konci účtovného obdobia	209 215	755 048	383 948	0	0	0	184 874	0	1 533 085

b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

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

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

Poisťné krytie majetku

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

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

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

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

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

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

o) Zásoby

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

	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál, ND	202 420	1 609	1 043	0	202 986
Suroviny	0	5 590	0	0	5 590
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na materiál	0		0	0	0
Zásoby spolu	202 420	7 198	1 043	0	208 576

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

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

r) Pohľadávky

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

	Stav OP k 31.12.2017	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	80 827	78	0	150	80 754
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	80 827	78	0	150	80 754

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

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

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

Pohľadávky k 31.12.2018 a	V lehota splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50	0	50
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	12 984		12 984
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 034	0	13 034
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 180 848	209 826	1 390 674
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	200 000	0	200 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	129 874	0	129 874
Pohľadávky z derivátových operácií	46 825	0	46 825
Iné pohľadávky	1 796	0	1 796
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 559 344	209 826	1 769 169

Dlhodobú pohľadávku tvorí zaplatená záloha dodávateľovi služby (Sky Toll), ktorá bude vrátená pri ukončení zmluvného vzťahu vo výške 50 EUR.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	31.12.2017 b	31.12.2018 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	320 484	209 826
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 294 908	1 559 343
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 615 392	1 769 169
Stála záloha s neurč.dobou splatnosti	448	50
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0 8 741	0 12 984
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 189	13 034

w) Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2017	31.12.2018
Pokladnica, ceniny	3 427	3 843
Bežné bankové účty	211 676	171 545
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	215 104	175 388

zb) Časové rozlíšenie

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé (reklama)	0	4 131
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 545	6 948
poistenie majetku, PZP, havárij, poistenie, poist.zodpoved.za škodu, poist.zodpoved.za environ.škodu, poist.col.dlhu	5 142	4 718
prístup na internet (RE-NET), licencia Lotus		
Notes, techn.podpora, domény: carbon-vum.sk a vum.sk	2 106	2 106
ostatné (Hospod.noviny, popl.LEI k deriv. obch., predpl.PROFESIA, parkov.v TT, reklama HK)	296	125
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	743
úroky z pôžičky	0	743
ostatné - náhrada škody z ALLIANZ	0	0
Spolu	7 545	11 822

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

b) Rezervy

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

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2018
	Stav k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	58 275	9 281	6 131		61 425
Ostatné rezervy	58 275	9 281	6 131		61 425
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	69 174	95 183	74 284	0	90 073
Rezerva na nevyčerp.dovolenku vrát.poisného	69 174	95 183	74 284	0	90 073
Ostatné rezervy	27 778 0	215 530 0	219 627	0	23 680
Rezerva na nevyfa dodávky a služby	0	110	110	0	0
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na mzdy - odmeny, prémie vrátane poistného	26 053	213 695	217 793	0	21 955
Krátkodobé rezervy spolu	96 952	310 712	293 911	0	113 753

Dlhodobé rezervy tvorí rezerva na zamestnanecké pôžitky.

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

Výška tejto rezervy bola prepočítaná na stav zamestnancov k 31.12.2018 z výpočtov vykonaných poisťným matematikom, a jej výška k 31. decembru 2018 predstavuje 61 425 EUR.

c) Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	806 265	799 558
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 393 087	1 927 350
Krátkodobé záväzky spolu	2 199 352	2 726 908
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	59 605	45 062
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	59 605	45 062

V roku 2018 dlhodobé záväzky v hodnote 45 062 EUR predstavujú záväzky zo Sociálneho fondu a záväzok z úveru na motorové vozidlá .

f) Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok je uvedený v časti J.

g) Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Sociálny fond		
Počiatočný stav sociálneho fondu	5 403	6 354
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 409	16 707
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 409	16 707
Čerpanie sociálneho fondu	10 458	12 253
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 354	10 808

Sociálny fond tvorí Spoločnosť v zmysle zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 1,5 % z objemu hrubých miezd. Prostriedky sociálneho fondu v roku 2018 boli použité na zdravotnú starostlivosť, na regeneráciu a relaxáciu pracovnej sily, na príspevok na stravovanie zamestnancov a na významné udalosti v zmysle uzatvorenej Dohody o Sociálnom fonde pre rok 2018.

i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

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

a	Mena b	Úrok p.a. % c	Splatnosť d	Stav 31. 12. 2017 e	Stav 31. 12. 2018 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bank.úver -splátk.úver č.1 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+2,0	31.3.2016	0	0
Bank.úver -splátk.úver č.2 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+2,0	28.2.2016	0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,55	31.7.2019	672 816	374 556
Bank.úver- splátky dlh.úveru v prísl.roku splátk.úver č.1(SLSP)	EUR			0	0
Bank.úver- splátky dlh.úveru v prísl.roku splátk.úver č.2 (SLSP)	EUR			0	0
Krátkodobé úvery spolu				672 816	374 556

K 31.12.2018 kontokorentný úver bol čerpaný vo výške 374 556,19 EUR, limit kontokorentného úveru je vo výške 1 800 tis. EUR.

a	Mena b	Úrok p.a. % c	Splatnosť d	Stav 31. 12. 2017 e	Stav 31. 12. 2018 f
Dlhodobé pôžičky,úvery					
Volkswagen Finanč.služby	EUR		31.3.2017	0	0
Mercedes Benz Financial	EUR		1.8.2021	24 464	15 707
Toyota Financial Services	EUR		30.9.2021	28 787	18 547
Dlhodobé pôžičky,úvery spolu				53 251	34 254
Krátkodobé pôžičky,úvery					
Volkswag.Fin.služby-spl.dlh.úveru v prísl.roku	EUR			0	0
Mercedes Benz Financ.-spl.dlh.úveru v prísl.roku	EUR			8 289	8 757
Toyota Financial Services-spl.dlh.úveru v prísl.roku	EUR			9 988	10 240
Delta Consult,a.s.pôžička	EUR			0	0
Krátkodobé pôžičky,úvery spolu				18 277	18 997
Krátkodobé fin. výpomoci spolu				0	0

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	90 154	84 740
Výnosy budúcich období krátkodobé	5 414	5 414

Výnosy budúcich období v roku 2018 sa týkajú schválenej dotácie na Projekt 2 vo výške 60% oprávnených výdavkov pre žiadateľa VUM, a.s. .

k) Zabezpečovacie deriváty k 31.12.2018:

Názov položky	K 31.12.2018		K 31.12.2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Zabezpečovacie deriváty, z toho :				
k 31.12.2018 neukončené menové obchody				
forwardy, swapy, men.konverzie		46 825		-23853
opcie				

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

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

Oblasť odbytu	Tovar		Vlastné výrobky		Služby		Vlast.výrobky,služby a tovar spolu	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Slovenská rep.	719	801	4 165 784	4 071 016	96 972	97 593	4 262 756	4 169 410
Európska únia	3 123	0	4 806 415	8 191 090	0	0	4 809 537	8 191 090
iné-zahraničie	0	0	3 934 057	5 266 555	0	0	3 934 057	5 266 555
SPOLU	3 842	801	12 906 256	17 528 661	96 972	97 593	13 007 070	17 627 055

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

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

Segmenty výroby / služby	Vlastné výrobky		Služby		Vlastné výrobky a služby spolu	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Elektródová hmota	9 114 115	11 022 802			9 114 115	11 022 802
Ubíjacia hmota	106 053	153 354			106 053	153 354
Kalcinované materiály	3 686 088	6 352 504			3 686 088	6 352 504
Vykládanie PKK			89 349	93 628	89 349	93 628
Nájom a ostatné služby			7 624	3 965	7 624	3 965
SPOLU	12 906 256	17 528 661	96 972	97 593	13 003 228	17 626 254

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zásoby vlastnej výroby v roku 2018 poklesli o 255 218,95 EUR, čo je vidieť z nasledujúceho prehľadu.

Opravná položka k zásobám hotovej výroby vytvorená nebola.

Zásoby vlastnej výroby	2018		2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2018	2017
a	b	c	d		e	f
Hotová výroba	487 329	736 440	562 547		-249 111	173 894
Nedokončená výroba	382 194	388 302	484 138		-6 108	-95 836
Výroba spolu	869 523	1 124 742	1 046 683		-255 219	78 058
OP k hotovej výrobe	0	0	0		0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát :					-255 219	78 058

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

	2017	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov :	906	0
aktivácia vykopanej smoly	0	0
aktivácia DHIM, mzd.nákl.,poštov.a N na vývoj - Projekt 1	0	0
aktivácia DHM	906	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,z toho:		
predaj majetku (os.auto BMW,traktor.vlečka)	84 417	6 138
predaj materiálu (SK,antracit,...)	0	17 602
predaj cyklónových prachov	6 207	17 858
predaj (žel.šrot,lepenka,papier,drevo,čip.karta...)	11 504	11 269
náhrada fin.nákladov od poisťovne (ALLIANZ,Kooperatíva)	42 054	1 854
náhrada fin.nákladov -refundácia DPH z EÚ	38	1 488
Dotácia z MH, inovač.VOUCHER (TUKÉ)	5 000	0
Dotácia z MH SR, Projekt 2 - 60%z odpisov		
zatepl.,výmenník.stanica	5 414	5 414
Spolu	154 634	61 623
Finančné výnosy, z toho		
bankové úroky, úroky z pôžičky	6	743
Kurzové zisky, z toho		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 017	2 555
ostatné kurzové zisky	34 719	43 076
výnosy z derivátových operácií	39 346	97 576
Spolu	76 088	143 950

g) Čistý obrat

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

	2017	2018
Tržby za vlastné výrobky	12 906 256	17 528 661
Tržby z predaja služieb	96 972	97 593
Tržby za tovar	3 842	801
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Ostat.výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 504	11 269
Čistý obrat celkom	13 018 574	17 638 324

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2017	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 725	1 725
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho		
Opravy a údržba	308 817	417 505
Cestovné tuzemské,zahraničné	5 407	9 703
Repre náklady	2 799	6 793
Prepravné k hotovým výrobkom	891 061	981 090
Nájom koksovej,fliaš na tech.plyny, dávkovače vody	51 318	56 402
Expedícia výroby- firma Hanák	0	0
Náklady na plagáty,reklam.nápis	1 833	6 793
Náklady na školenia	3 003	6 853
Náklady na poradenské služby CAMACO,Optimal-Consult,...	52 632	53 082
Služby AREA servis (ochrana, použ.komun,...)	14 976	14 976
Náklady na upratovanie	14 853	15 196
Služby Veolia	15 798	15 798
náklady na výskum a vývoj	15 000	24 500
služby požiarnej ochrany	8 640	9 140
manipulácia,vlečné,posuvné žel.vagónov	1 956	6 899
vecné bremeno Slovalco, a.s.	5 311	5 311
práce s výpočtovou technikou (IT ZH,Slušný,...)	26 169	33 144
náklady na odbor. prehliadky a revízie	13 164	15 320
služby s ekológiou	3 885	3 025
náklady na kalibráciu meradiel	5 251	7 210
náklady na ostatnú prepravu	2 072	6 250
telefóny, mobil.telefóny..	5 560	5 342
certifikácia kvality	2 487	4 338
náklady na právne zastupovanie	1 112	100
náklady na likvidáciu odpadu	3 317	9 108
zastupovanie v colnom konaní Alutirex	7 040	7 689
služby FAX COPY,VOX PRESS, TOP IT, Gaál, Ing. Viřazka	7 803	7 082
poštovné	2 371	2 860
chemické analýzy	2 530	4 650
prepravné odpadu	629	1 525
náklady na pranie	83	89
preklady	2 103	1 338
služby CDCP	559	579
inzerát na prac.miesta (Profesia.sk,regionál.noviny,...)	968	452
služby technika ADR (Alutirex)	960	960
použitie rampy SCO	4 208	4 760
autorizovaný bezpečnostný technik	2 160	2 160
Ostatné služby	33 388	45 423
Spolu	1 522 948	1 795 170

	2017	2018
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho		
rozdiel do ÚZC (ú.541)pri predaji dopr.prostr.	68 952,00	0,00
skladová cena predaných zásob (CP,drvená EH,...)	12 778	38 530
Odpisy DHaNIM	274 797	264 957
poplatok za znečistenie ovzdušia	10 336	14 399
náhrada škôd,kt.platí organiz.(poškod.vagónov,...)	3 797	1 036
odpis nevymožiteľ.pohľadávky	0	0
zmluvné a ostatné pokuty a penále	95	183
príspevok členský (ASEP,NTP,TUSOK,ECGA,...)	6 731	8 232
poistenie majetku,zásob,PZP,havárij,poist.,col.dlhu,zodpoved,...	27 933	24 278
ostatné N na hosp.čin.(tvorba a zúčt.OP k pohľ.,popl.za posúd.EH,...)	1 077	2 756
Spolu	406 496	354 371
Finančné náklady, z toho		
bankové úroky vrátane KTK (SLSP)	3 748	7 321
ostatné úroky (Merc.Benz Financ.,Toyota Financ.,Volks.finanč.slужby,...)	2 088	2 450
úroky DELTA Consult	3 612	0
Kurzové straty, z toho		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 585	2 654
ostatné kurzové straty	38 481	33 758
bankové poplatky	16 732	14 776
náklady na derivátové operácie	101 223	76 597
Spolu	177 469	137 556

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 007 686		100,00 %	1 472 333		100,00 %
z toho teoretická daň		211 614	21,00 %		309 190	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	254 869	53 523	5,31 %	263 745	55 386	3,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-204 678	-42 982	-4,27 %	-238 962	-50 182	-3,41 %
Dopad DNHM	20 298	4 262	0,42 %	10 985	2 307	0,16 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 078 175</u>	<u>226 417</u>	<u>22,47%</u>	<u>1 508 101</u>	<u>316 701</u>	<u>21,51%</u>
Splatná daň		226 417	22,47 %		316 701	21,51 %
Zrážková daň z úrokov		1	0,00 %		0	0,00 %
DzP z DDP		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		-9 291	-0,92 %		-4 243	-0,29 %
Celková vykázaná daň		<u>217 127</u>	<u>21,55 %</u>		<u>312 458</u>	<u>21,22 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2018 EUR
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	302 294	311 516
– zdaniteľné	-260 672	-249 687
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka + (záväzok -)	<u>8 741</u>	<u>12 984</u>

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	8 741
Stav k 31. decembru 2018	12 984
Zmena stavu	-4 243
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	-4 243
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely	0

	2017	2018
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 na položky účtované priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. PREHLAD O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2017	2018
Ostatný nehmotný majetok	5 920	6 508
Ostatný hmotný majetok	114 063	137 249
Ostatný hmotný majetok - Projekt	12 747	12 747
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme /operatívny prenájom / fľaše na tech.plyny,výdajníky vody/	7 486	7 486
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky		
Iné položky		

Zabezpečenie kontokorentného úveru zo SLSP, a.s. – úver.rámec 1 800 000 € a Trasury rámec vo výške 450 000 €:

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

Vecné bremená: /Výpis z LV č.2709/

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

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

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

Spoločnosť má k 31.12.2018 neukončené obchody s bankou v oblasti finančných derivátov.

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

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
		Časť I - rok 2016			Časť I - rok 2017	
		Časť 2 - rok 2017			Časť 2 - rok 2018	
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Spoločnosť nevyplatila za rok 2018 odmenu členom štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Dcérska účtovná jednotka / materská účtovná jednotka		Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2017	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2018
DELTA Green Energy,s.r.o..Trnava	zásoby, majetok	01	0	30 352
DELTA Consult,a.s.Trnava	nákladové úroky z pôžičky	08	3 612	0
DELTA Consult,a.s.Trnava	nájom, podnájom nebyt. priest.+energie+odpad	03	1 409	1 360
DELTA Consult,a.s.Trnava	ostat. služby obchod	03	15 000	14 850
DELTA Consult,a.s.Trnava	výnosové úroky z pôžičky	08	0	743
MZproduct s.r.o. Žiar n./Hr.	prenájom priestoru	04	0	125
DELTA Consult,a.s. Trnava	poskyt.pôžička	08	0	200 000

Spriaznené osoby

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa zásoby, majetok

02 – predaj

03 – poskytnutie služby v N

04 – poskytnutie služby vo V

08 – úver,pôžička

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

	31.12.2017	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku (prenájom Mzproduct)	0	150
Ostat.pohľad.v rámci konsolid.celku(poskyt.pôžička) DELTA Consult, a.s.	0	200 000
Príjmy budúcich období (úroky z pôžičky)DELTA Consult	0	743
Spolu aktíva	0	200 893
Závazky z obchodného styku (dodáv.tovaru,služieb) DELTA Consult, a.s., DELTA Green Energy,s.r.o.	0	37 742
Nevyfakturované dodávky (el.en.,plyn,vodné a stoč.kancel.VUM)		
DELTA Consult, a.s.	114	77
Úroky z pôžičky DELTA Consult, a.s.	0	0
Závazky voči spoločníkom (podieľ na HV) DELTA Consult, a.s.	806 881	788 095
Ostatné záväzky (prijatá pôžička) DELTA Consult,a.s.	0	0
Spolu pasíva	806 995	825 915

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

Po dni 31.12.2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav				Stav
	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 397 800	0	0		1 397 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320				3 320
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-23 853	70 678			46 825
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	279 560				279 560
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 649				30 649
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	790 560	1 159 876		790 560	1 159 876
Vyplatené dividendy	0	790 560	790 560		0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Spolu	2 478 035 0	2 021 114	790 560	790 560	2 918 029

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

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2018 PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY.

CASH FLOW spoločnosti VUM, a.s. za rok 2018	v celých eurách	v celých eurách
	2017	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 017 135	1 482 105
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	274 797	264 957
Opravná položka k pohľadávkam (zmena stavu)	- 70 697	- 72
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Opravná položka k zásobám (zmena stavu)	- 15 358	
Časové rozlíšenie náklady budúcich období	- 46 730	- 9 691
Časové rozlíšenie výnosy budúcich období - projekt vývoj		
Ostatné rezervy	19 506	19 951
Strata z predaja dlhodobého majetku (s opač.znamienkom)	-15 465	- 6 138
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 163 187	1 751 112
Zmena pracovného kapitálu:	- 462 286	- 302 057
Úbytok (prírastok) pohľad. z obchod.styku (vrátane čas. rozlíš. aktív)	- 362 543	- 157 622
Prírastok pohľad.voči ŠR – dotácia na projekt vývoj		
Úbytok (prírastok) zásob	- 108 923	- 671 991
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane čas. rozlíš. pasív)	9 180	527 556
Peňažné toky z prevádzky	700 902	1 449 055
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	700 902	1 449 055
Zaplatené úroky	- 9 448	- 9 771
Odložená daň z príjmov	9 291	4 243
Splatná daň z príjmov	- 226 418	- 316 701
Vyplatené dividendy	- 561 986	- 790 560
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	- 87 660	336 266
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 87 660	336 266
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 337 996	- 139 995
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	84 417	6 138
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 253 579	- 133 858
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	- 63 086	70 678
Príjmy z úverov a pôžičiek	408 021	
Splátky úverov a pôžičiek		- 298 260
Saldo z dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)	53 652	
Zmena stavu záväzkov voči TUKE za projekt vývoj		
Splátky dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)		- 14 543
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	398 587	- 242 125
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	57 349	- 39 716
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	157 755	215 104
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	215 104	175 388