

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2019

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 účtujúcych 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	107,641	75.555
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	154	77
počet vedúcich zamestnancov	8	6

V auguste 2019 spoločnosť z dôvodu diverzifikácie svojho výrobného portfólia do iných oblastí priemyslu kúpila strojné a technologické zariadenia bývalej spoločnosti Elektrokarbon a zamestнала časť zamestnancov na pokračovanie výroby výrobkov na báze uhlíka pre dopravné podniky, čím došlo k nárastu počtu zamestnancov.

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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2018 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7. júna 2019.

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 2019 nedošlo k zmene.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31.12.2019 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 nevyužité daňové 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 kúpnu 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 31.12.2019:

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			100 000						100 000
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	13 400	100 000		0	104 848			404 896
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 218	13 400							131 618
Prírastky	37 332		8 335						45 667
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	155 550	13 400	8 335		0				177 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	68 430	0	0		0	104 848			173 278
Stav na konci účtovného obdobia	31 098	0	91 665		0	104 848			227 611

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2018:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
		Softvér	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				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 31.12.2019 a k 31.12.2018:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súboty 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	1 239 577	2 147 174	0	0	0	184 874	0	3 780 840
Prírastky	0	0	341 925				347 821	104 000	793 746
Úbytky	0	0							0
Presuny	0	0	0				-341 925	-4 000	-345 925
Stav na konci účtovného obdobia	209 215	1 239 577	2 489 098	0	0	0	190 770	100 000	4 228 660
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		484 528	1 763 226						2 247 755
Prírastky		53 337	198 152						251 489
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		537 865	1 961 378	0	0	0	0	0	2 499 243
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	755 049	383 948	0	0	0	184 874	0	1 533 085
Stav na konci účtovného obdobia	209 215	701 712	527 721	0	0	0	190 770	100 000	1 729 417

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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	Spolu
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		432 216	1 659 962						2 092 178
Prírastky		52 313	175 312						227 625
Úbytky			72 047						72 047
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		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 nehmotného majetku.

Poistné krytie majetku

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poisťná suma v celých eurách
Dlhodobý majetok nehmotný 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 nehmotný majetok je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.. Nehnutel'ný majetok je uvedený na LV č. 2709 a súpis hnutel'ného majetku tvorí Príl. č. 1 Zmluvy o zriadení záložného práva.

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	202 986		30 692	0	172 294
Suroviny	5 590	344	0	0	5 934
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na materiál	0		0	0	0
Zásoby spolu	208 576	344	30 692	0	178 228

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 31.12.2018	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	80 754	40 480	0	0	121 235
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	80 754	40 480	0	0	121 235

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

Pohľadávky k 31.12.2019 a	V lehote 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 spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	22 456	0	22 456
Dlhodobé pohľadávky spolu	22 506	0	22 506
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 189 610	566 413	1 756 023
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	205 322	205 322
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	429 466	0	429 466
Pohľadávky z derivátových operácií	1 161	0	1 161
Iné pohľadávky	800	101 000	101 800
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 621 036	872 736	2 493 772

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehota splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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 spoločníkom, 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 spoločníkom, 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	1 559 343	209 826	1 769 168

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	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	872 736	209 826
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 621 036	1 559 343
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 493 772	1 769 168
Stála záloha s neurč.dobou splatnosti	50	50
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	22 456	12 984
Dlhodobé pohľadávky spolu	22 506	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:

	31.12.2019	31.12.2018
Pokladnica, ceniny	2 508	3 843
Bežné bankové účty	102 866	171 545
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	105 374	175 388

zb) Časové rozlíšenie

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé (poist.Senneb.,GAP,rekl)	2 423	4 131
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 375	6 948
poistenie majetku, PZP, havárij.poistenie, poist.zodpoved.za škodu, poist.zodpoved.za environ.škodu, poist.col.dlhu	10 577	4 718
prístup na internet (RE-NET), licencia Lotus		
Notes,techn.podpora,domény: carbon-vum.sk a vum.sk	2 223	2 106
ostatné (Hospod.noviny, popl.LEI k deriv. obch., odplata za nájom nehnut.,parkov.v TT,reklama HK)	4 575	125
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	743
úroky z pôžičky	0	743
ostatné - náhrada škody z ALLIANZ	0	0
Spolu	19 798	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:

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2019
	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	61 425	31 243	5 518		87 150
Ostatné rezervy	61 425	31 243	5 518		87 150
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	90 073	110 920	110 168	0	90 825
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného	90 073	110 920	110 168	0	90 825
Ostatné rezervy	23 680 0	267 279 0	253 652 0	0 0	37 307
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na nevyčerpané dodávky a služby	0	123	123	0	0
Rezerva na mzdy-odmeny, prémie vrátane poistného	21 955	265 431	251 804	0	35 582
Krátkodobé rezervy spolu	113 753	378 200	363 821	0	128 132

	Predchádzajúce 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 nevyčerpanú dovolenku vrát. poistného	69 174	95 183	74 284	0	90 073
Ostatné rezervy	27 778	215 530	219 627	0	23 680
Rezerva na nevyčerpané 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 platov, 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 31.12.2019 z výpočtov vykonaných poisťovním matematikom, a jej výška k 31. decembru 2019 predstavuje 87 150 EUR.

c) Závázky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závázky po lehote splatnosti	1 626 720	799 558
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 329 076	1 927 350
Krátkodobé záväzky spolu	2 955 797	2 726 908
 Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	84 470	45 062
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	84 470	45 062

V roku 2019 dlhodobé záväzky v hodnote 84 470,76 EUR predstavujú záväzky zo Sociálneho fondu a záväzok z úveru na dopravnú techniku .

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. 2019	31. 12. 2018
Sociálny fond		
Počiatočný stav sociálneho fondu	10 808	6 354
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 396	16 707
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 396	16 707
Čerpanie sociálneho fondu	24 186	12 253
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 017	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 2019 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 2019.

i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

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

	Mena	Úrok p.a. %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2019	Stav 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	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	31.7.2039	1 661 326	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				1 661 326	374 556

K 31.12.2019 kontokorentný úver bol čerpaný vo výške 1 661 326,32 EUR, limit kontokorentného úveru je vo výške 1 800 tis. EUR.

	Mena	Úrok p.a. %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2019	Stav 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, úvery					
Volkswagen Finanč. služby	EUR		29.5.2023	13 565	0
UniCredi Leasing	EUR		5.3.2023	49 385	
Mercedes Benz Financial	EUR		1.8.2021	6 456	15 707
Toyota Financial Services	EUR		30.9.2021	8 048	18 547
Dlhodobé pôžičky, úvery spolu				77 453	34 254
Krátkodobé pôžičky, úvery					
Volkswag. Fin. služby-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			5 187	0
UniCredit Leasing-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			21 298	
Mercedes Benz Financ.-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			9 251	8 757
Toyota Financial Services-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			10 499	10 240
Delta Consult, a.s. pôžička	EUR			100 000	0
OK-V Holding pôžička	EUR			101 000	0
Krátkodobé pôžičky, úvery spolu				247 236	18 997
Krátkodobé fin. výpomoci spolu				0	0

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	947	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	79 326	84 740
Výnosy budúcich období krátkodobé	5 414	5 414

Výnosy budúcich období v roku 2019 sa týkajú schválenej dotácie na Projekt 2 vo výške 60% oprávnených výdavkov pre žiadateľa VUM, a.s. . Výdavky budúcich období sa týkajú úrokov z krátkodobej pôžičky.

k) Zabezpečovacie deriváty k 31.12.2019:

Názov položky	K 31.12.2018		K 31.12.2019	
	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 31.12.2019 neukončené menové obchody				
forwardy, swapy, men. konverzie		46 825		101
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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovenská rep.	41 277	801	3 502 951	4 071 016	108 498	97 593	3 652 726	4 169 410
Európska únia	56 760	0	7 263 506	8 191 090	372	0	7 320 638	8 191 090
iné-zahraničie	10 020	0	6 325 790	5 266 555	0	0	6 327 809	5 266 555
SPOLU	108 058	801	17 092 247	17 528 661	108 870	97 593	17 309 175	17 627 055

Spoločnosť vyrába okrem troch základných typov výrobkov: elektródové hmoty, ubíjacie hmoty a kalcinované materiály aj uhlíkové výrobky ako elektrografity, uhlografity, šmyky, kovografity a technický uhlík .

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

Segmenty výroby / služby	Vlastné výrobky		Služby		Vlastné výrobky a služby spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Elektródová hmota	11 151 370	11 022 802			11 151 370	11 022 802
Ubíjacia hmota	92 166	153 354			92 166	153 354
Kalcinované materiály	5 257 548	6 352 504			5 257 548	6 352 504
Uhlík.výrobky-elektrogr:	591 164				591 164	0
služba - sušenie sadzí			2 860		2 860	
Vykládanie PKK			104 429	93 628	104 429	93 628

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zásoby vlastnej výroby v roku 2019 vzrástli o 410 711,38 EUR, čo je vidieť z nasledujúceho prehľadu.

Opravná položka k zásobám hotovej výroby vytvorená nebola.

Zásoby vlastnej výroby	2019		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2019	2018
a	b	c	d		e	f
Hotová výroba	698 292	487 329	736 440		210 963	-249 111
Nedokončená výroba	523 526	382 194	388 302		141 332	-6 108
Polotovary	58 417	0	0		58 417	0
Výroba spolu	1 280 235	869 523	1 124 741		410 711	-255 219
OP k hotovej výrobe	0	0	0		0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát :					410 711	-255 219

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

aktivácia DHIM, mzd.nákl.,poštov.a N na vývoj - Projekt 1	0	0
aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,z toho:		
predaj majetku (os.auto BMW,traktor.vlečka)	0	6 138
predaj materiálu (SK,antracit,Carbores,...)	960	17 602
predaj cyklónových prachov	47 616	17 858
predaj (žel.šrot,lepenka,papier,drevo,čip.karta...)	6 762	11 269
náhrada fin.nákladov od poisťovne (ALLIANZ,Kooperatíva)	701	1 854
náhrada fin.nákladov -refundácia DPH z EÚ	-991	1 488
Zml.pokuta (Alter Concept, eMTrade)	200 000	0
úhr.FA za ubytov.Booking	22	0
Výnosy z odpis.pohľadávok	200 000	
Dotácia z MH SR, Projekt 2 - 60%z odpisov zatepl.,výmenník.stanica	5 414	5 414
Spolu	460 484	61 623
Finančné výnosy, z toho		
bankové úroky, úroky z pôžičky	4 579	743
Kurzové zisky, z toho		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	596	2 555
ostatné kurzové zisky	24 317	43 076
výnosy z derivátových operácií	80 885	97 576
Spolu	110 377	143 950

g) Čistý obrat

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

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	17 092 247	17 528 661
Tržby z predaja služieb	108 870	97 593
Tržby za tovar	108 058	801
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Ostat.výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 784	11 269
Čistý obrat celkom	17 315 959	17 638 324

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho

Opravy a údržba	322 566	417 505
Cestovné tuzemské,zahraničné	9 446	9 703
Repre náklady	7 901	6 793
Prepravné k hotovým výrobkom	1 041 714	981 090
Nájom koksovne,fliaš na tech.plyny, dávkovače vody	75 422	56 402
Znalecké posudky	24 700	0
Náklady na plagáty,reklam.nápisy	2 609	6 793
Náklady na školenia	6 193	6 853
Náklady na poradenské služby CAMACO,Optimal-Consult,...	41 000	53 082
Služby AREA servis (ochrana, použ.komun,...)	39 170	14 976
Náklady na upratovanie	22 220	15 196
Služby Veolia	15 798	15 798
náklady na výskum a vývoj	18 000	24 500
služby požiarnej ochrany	9 840	9 140
manipulácia,vlečné,posuvné žel.vagónov	7 196	6 899
vecné bremeno Slovalco, a.s.	5 311	5 311
práce s výpočtovou technikou (IT ZH,Slušný,...)	37 951	33 144
náklady na odbor. prehliadky a revízie	16 322	15 320
služby s ekológiou	5 440	3 025
náklady na kalibráciu meradiel	5 083	7 210
náklady na ostatnú prepravu	10 854	6 250
telefóny, mobil.telefóny..	5 930	5 342
certifikácia kvality	2 487	4 338
náklady na právne zastupovanie	274	100
náklady na likvidáciu odpadu	12 327	9 108
zastupovanie v colnom konaní Alutirex	8 984	7 689
služby FAX COPY,VOX PRESS,TOP IT,Gaál,Ing.Víťazka	6 347	7 082
poštovné	3 086	2 860
chemické analýzy	4 225	4 650
prepravné odpadu	1 306	1 525
náklady na pranie	1 796	89
preklady	1 082	1 338
služby CDCP	363	579
inzerát na prac.miesta (Profesia.sk,regionál.noviny,...)	1 021	452
služby technika ADR (Alutirex)	960	960
použitie rampy SCO	3 745	4 760
autorizovaný bezpečnostný technik	2 820	2 160
vypaľovanie materiálu v Slovinsku	37 440	0
Ostatné služby	39 899	45 423
Spolu	1 860 553	1 795 170

	2019	2018
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho		
rozdiel do ÚZC (ú.541)pri predaji dopr.prostr.	0,00	0,00
skladová cena predaných zásob (CP,drvená EH,...)	33 622	38 530
Odpisy DHaNIM	297 157	264 957
poplatok za znečistenie ovzdušia	18 955	14 399
náhrada škôd,kt.platí organiz.(poškod.vagónov,...)	247	1 036
odpis nevymožiteľ.pohľadávky	200 000	0
zmluvné a ostatné pokuty a penále	187	183
príspevok členský (ASEP,NTP,TUSOK,ECCA,...)	7 728	8 232
poistenie majetku,zásob,PZP,havárij,poist.,col.dlhu,zodpoved,...	31 101	24 278
ostatné N na hosp.čin.(tvorba a zúčt.OP k pohľ.,popl.za posúd.EH,...)	42 358	2 756
Spolu	631 355	354 371
Finančné náklady, z toho		
bankové úroky včetine KTK (SLSP)	17 655	7 321
ostat.úroky (Merc.Benz Financ.,Toyota Financ.,Volks.fin.slужby,UCL..)	4 155	2 450
úroky DELTA Consult	173	0
Kurzové straty, z toho		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 992	2 654
ostatné kurzové straty	19 261	33 758
bankové poplatky	13 725	14 776
náklady na derivátové operácie	15 367	76 597
Spolu	72 327	137 556

,

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	793 911		100,00 %	1 472 333		100,00 %
z toho teoretická daň		166 721	21,00 %		309 190	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	368 047	77 290	9,74 %	263 745	55 386	3,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-297 788	-62 536	-7,88 %	-238 962	-50 182	-3,41 %
Dopad DNHM	-2 684	-564	-0,07 %	10 985	2 307	0,16 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>861 485</u>	<u>180 912</u>	<u>22,79%</u>	<u>1 508 101</u>	<u>316 701</u>	<u>21,51%</u>
Splatná daň		180 912	22,79 %		316 701	21,51 %
Zrážková daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
DzP z DDP		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		-9 472	-1,19 %		-4 243	-0,29 %
Celková vykázaná daň		<u>171 440</u>	<u>21,59 %</u>		<u>312 458</u>	<u>21,22 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	359 304	311 516
– zdaniteľné	-252 372	-249 687
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka + (záväzok -)	<u>22 456</u>	<u>12 984</u>

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	22 456
Stav k 31. decembru 2018	12 984
Zmena stavu	9 472
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	-9 472
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely	0

	2019	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. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2019	2018
Ostatný nehmotný majetok	7 138	6 508
Ostatný hmotný majetok	157 857	137 249
Ostatný hmotný majetok - Projekt	12 747	12 747
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme /operatívny prenájom / flaše na tech.plyny,výdajníky vody/	7 486	7 486
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky		
Iné položky		

Zabezpečenie kontokorentného úveru zo SLSP, a.s. – úver.rámec 2 250 000 € a Trasury rámec vo výške 200 000 €:

- 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 hnutelnému 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 skladom 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 31.12.2019 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 1 - rok 2018	Časť 2 - rok 2019		Časť 1 - rok 2017	Časť 2 - rok 2018	
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Spoločnosť nevyplatila za rok 2019 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)

Dcérská účtovná jednotka / materská účtovná jednotka		Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2019	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	173	0
DELTA Consult,a.s.Trnava	nájom, podnájom nebyt. priest.+energie+odpad	03	1 382	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	4 579	743
DELTA Consult,a.s.Trnava	postúpenie pohľadávky	04	200 000	0
MZproduct s.r.o. Žiar n./Hr.	prenájom priestoru	04	500	125
DELTA Consult,a.s.Trnava	poskyt.pôžička	08	0	200 000
DELTA Consult,a.s.Trnava	prijatá pôžička	08	100 000	0

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:

	31.12.2019	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku (prenájom Mzproduct)	750	150
Ostat.pohľad.v rámci konsolid.celku(poskyt.pôžička/pohľ.z postúpenia Alter Concept a eMTrade) DELTA Consult, a.s.	200 000	200 000
Prijmy budúcich období /pohľadávka prepoj.účt.jedn.(úroky z pôžičky)DELTA Consult	5 322	743
Spolu aktíva	206 072	200 893
Závazky z obchodného styku (dodáv.tovaru,služieb) DELTA Consult, a.s., DELTA Green Energy,s.r.o.	37 742	37 742
Nevyfakturované dodávky (el.en.,plyn,vodné a stoč.kancel.VUM) DELTA Consult, a.s.	84	77
Úroky z pôžičky DELTA Consult, a.s.	173	0
Závazky voči spoločníkom (podieľ na HV) DELTA Consult, a.s.	1 339 886	788 095
Ostatné záväzky (prijatá pôžička,záväzok z postúpenia WEX Trade) DELTA Consult,a.s.	150 000	0
Spolu pasíva	1 527 884	825 915

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

V závere roku 2019 sa prvýkrát zverejnili správy z Číny týkajúce sa koronavírusu – COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a začal negatívne ovplyvňovať krajinu za krajinou.

Aj keď v čase zverejnenia účtovnej závierky za rok 2019 sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv koronavírusu COVID-19 na svetový obchod, a tým na podnikateľské prostredie, na firmy ako aj na jednotlivcov môže byť vážnejší ako sa pôvodne očakával. Naša firma zaznamenáva z dôvodu COVID-19 pokles objednávok v II. polroku 2020 od svojich stabilných odberateľov .

Pretože sa situácia neustále vyvíja a mení, manažment firmy si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny dopad a vplyv ako aj prípadné straty účtovná jednotka zahrnie do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bezprostredne predchádzajúce 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 účastí	0				0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	279 560				279 560
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 649				30 649
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	2 021 114	790 560	790 560	2 918 029

a	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav
	31.12.2018					31.12.2019
b	c	d	e			
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	46 825		46 724		101	
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0				0	
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0	
Zakonný 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	1 159 876	622 471		1 159 876	622 471	
Vyplatené dividendy		1 159 876	1 159 876		0	
Ostatné položky vlastného imania					0	
Spolu	2 918 029 0	1 782 347	1 206 600	1 159 876	2 333 900	

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2019 PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY.

CASH FLOW spoločnosti VUM, a.s. za rok 2019	v celých eurách	v celých eurách
	2019	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	815 893	1 482 105
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	297 157	264 957
Opravná položka k pohľadávkam (zmena stavu)	40 480	- 72
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Opravná položka k zásobám (zmena stavu)	- 22 814	
Časové rozlíšenie náklady budúcich období	- 12 443	- 9 691
Časové rozlíšenie výnosy budúcich období - projekt vývoj		
Ostatné rezervy	40 104	19 951
Strata z predaja dlhodobého majetku (s opač.znamienkom)		- 6 138
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 158 377	1 751 112
Zmena pracovného kapitálu:	- 606 725	- 302 057
Úbytok (prírastok) pohľad. z obchod.styku (vrátane čas. rozliš. aktív)	- 734 075	- 157 622
Prírastok pohľad.voči ŠR – dotácia na projekt vývoj		
Úbytok (prírastok) zásob	- 101 539	- 671 991
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane čas. rozliš. pasív)	228 889	527 556
Peňažné toky z prevádzky	551 652	1 449 055
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	551 652	1 449 055
Zaplatené úroky	- 21 982	- 9 771
Odložená daň z príjmov	9 472	4 243
Splatná daň z príjmov	- 180 912	- 316 701
Vyplatené dividendy	- 1 159 876	- 790 560
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	- 801 646	336 266
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 801 646	336 266
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 547 822	- 139 995
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		6 138
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 547 822	- 133 858
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	- 46 724	70 678
Príjmy z úverov a pôžičiek	1 286 770	
Splátky úverov a pôžičiek		- 298 260
Saldo z dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)	39408	
Zmena stavu záväzkov voči TUKE za projekt vývoj		
Splátky dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)		- 14 543
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 279 454	- 242 125
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 70 014	- 39 716
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	175 388	215 104
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	105 374	175 388