



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

VEGUM a. s.
Gumárenská 337
972 23 Dolné Vestenice

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. júna 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 631 (v účtovnom období 2019 bol 693).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 630, z toho 19 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 664 zamestnancov, z toho 23 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 31. marca 2020 resp. 17. júna 2020.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. júna 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo:	Ing. Libuša Zváčová – člen Ing. Rastislav Kajaba – člen
Dozorná rada:	Mgr. Milan Šiška Ing. arch. Pavol Jakubec Miroslav Bebjak

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Na mimoriadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 1. júna 2008 (N 64/2008, NZ 29149/2008, NCRIs 28876/2008) bolo okrem rozšírenia predmetu podnikania, zmeny stanov, prijaté i uznesenie o zvýšení základného imania spoločnosti nepeňažným vkladom o 4 330 753 EUR (1 akcia). Predmetom tohto nepeňažného vkladu boli kmeňové akcie listinné, na meno, spoločnosti VEZMOS, a. s. v menovitej hodnote 33 EUR na jednu akciu, v celkovom počte 1324 kusov. Dohodou akcionárov o rozsahu ich účasti na zvýšení základného imania Vegum Slovensko a.s. (N 65/2008, NZ 29200/2008, NCRIs 28905/2008) sa akcionári dohodli, že zvýšia základné imanie spoločnosti nepeňažným vkladom akcionára Ing. arch. Pavla Jakubca. Nepeňažný vklad bol ocenený znaleckým posudkom vypracovaným spoločnosťou ZNALEKOM s.r.o. Banská Bystrica č. 23/2008 z 25. júna 2008 na hodnotu 4 330 753 EUR (1324 akcií x 3 271 EUR). Notárskou zápisnicou (N 111/2008, NZ 47532/2008, NCRIs 47167/2008) bolo osvedčené mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti dňa 3. novembra 2008, ktoré schválilo zmluvu o zlúčení VEZMOS, a.s. a Vegum Slovensko a.s. a rozhodlo o tomto zlúčení, ďalej rozhodlo o zmene stanov spoločnosti – zmena výšky základného imania, zmena počtu a menovitej hodnoty akcií a podmienky prevoditeľnosti akcií. Zvýšenie základného imania pri zlúčení bolo o 199 EUR. Na valnom zhromaždení akcionárov dňa 16. mája 2016 (N 327/2016, NZ17127/2016, NCRIs 17670/2016) bolo okrem rozšírenia predmetu podnikania a zmeny stanov, prijaté aj uznesenie o zvýšení základného imania spoločnosti z nerozdeleného zisku minulých rokov o sumu 3 185,282867 EUR na hodnotu 4 367 332,00 EUR (1283 akcií x 3 404 EUR) a jeho výška je aktuálna aj k 31. decembru 2020. Notárskou zápisnicou (N 140/2017, NZ 32291/2017, NCRIs 33013/2017) bolo osvedčené mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti dňa 7. septembra 2017, ktoré na základe návrhu predstavenstva spoločnosti schválilo premenu všetkých vydaných listinných akcií na meno spoločnosti, na 1283 ks zaknihovaných akcií na meno, v menovitej hodnote jednej zaknihovanej akcie 3 404 EUR.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2020 je takáto:

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Spoločnosť pôsobí v chemickom priemysle, ktorý nebol výrazne zasiahnutý vypuknutím pandémie COVID - 19. Opatrenia prijaté vládou Slovenskej republiky na zmiernenie šírenia pandémie viedli k obmedzeniu výroby a Spoločnosť niekoľko mesiacov nepracovala v plnej prevádzke. Od polky roka 2020 sa však situácia stabilizovala a Spoločnosť realizovala tržby porovnateľné s rokom 2019. Prevádzka Spoločnosti vrátane dodávateľských vzťahov nebola významným spôsobom narušená.

Na základe verejne dostupných informácií k dátumu zostavenia tejto účtovnej zvierky manažment zvážil potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomiku, v ktorom Spoločnosť pôsobí. Manažment zvážil tiež opatrenia, ktoré už boli prijaté vládou SR a vládami iných krajín, v ktorých sídlia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe súčasných verejne dostupných informácií, na základe kľúčových ukazovateľov a vzhľadom na kroky iniciované manažmentom Spoločnosť nepredpokladá významný nepriaznivý priamy dopad pandémie COVID-19 na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú pozíciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie spoločnosti však nemôže vylúčiť, že ďalšie predĺžovanie lockdownu, stupňovanie závažnosti opatrení alebo následný nepriaznivý dopad týchto opatrení na ekonomické prostredie nebude mať nepriaznivý vplyv na finančnú situáciu a prevádzkové výsledky Spoločnosti zo strednodobého a dlhodobého hľadiska. Vedenie naďalej pozorne monitoruje situáciu a bude sa snažiť zmiernovať dopady udalostí a okolností, ktoré nastanú.

Spoločnosť k 31. decembru 2020 vykázala obežný majetok vo výške 9,8 milión EUR čo je o 1,5 milión EUR menej ako súčet krátkodobých záväzkov (2,8 milióna EUR), krátkodobých bankových úverov (8,1 milióna EUR) a krátkodobých rezerv (0,5 milióna EUR). Vedenie spoločnosti je presvedčené, že krátkodobé úvery budú k dispozícii aj v budúcom roku na základe čoho vedeniu usúdilo, že súčasný stav pohľadávok a záväzkov nepredstavujú významné riziko pre likviditu spoločnosti. Navyše je vedenie pripravené v prípade potreby prijať nasledujúce opatrenia na optimalizáciu nákladov, peňažných tokov a zachovanie likvidity:

- zníženie nepodstatných kapitálových a ostatných výdavkov;
- zmrazenie náboru a optimalizácia súčasných mzdových nákladov;
- väčšie zameranie na zefektívnenie využitia zvyškového materiálu vznikajúceho pri výrobe.

Spoločnosť navyše získala v roku 2020 významnú zmluvu, ktorá by mala zlepšiť výsledok hospodárenia počnúc rokom 2022. Rozpočet na rok 2021 očakáva výsledky na úrovni roku 2020 a teda zisk 0.5 milióna EUR.

Zachovanie princípu nepretržitého fungovania činnosti podniku závisí vo veľkej miere aj na štruktúre financovania bankami:

- K 31. 12. 2020 Spoločnosť nenaplnila bankové ukazovatele avšak obdržala od financujúcich bánk potvrdenie, že neuplatnia právo na predčasné splatenie úverov.
- Spoločnosť v súčasnosti rokujú s bankami ohľadom predĺženia splatných úverov, pričom sa predpokladá, že tejto požiadavke banky vyhovejú.

Na základe vyššie uvedeného bola účtovná zvierka zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

V účtovnej zavierke uvádzame informácie o záložnom práve (časť I.1) a o prenájme/nájme (časť I.2 a I.3).

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- bod E.10) – rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady
- bod E.1) – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

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

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

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

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Zásoby

Zásoby nakupované:

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

Tovar oceňujeme obstarávacími cenami.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

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

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

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

7. Pohľadávky

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

8. Finančné účty

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

9. Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

12. Závazky

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

13. Rezervy

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

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

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

Rezerva na emisie

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

14. Zamestnanecké pôžitky



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

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

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku. Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých pôžitkov sú nasledovné:



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020	631
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5-100%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,0%
Diskontná sadzba	9%
Pravdepodobnosť pôsobenia firmy do času odchodu zamestnanca	20-100%
Dlhodobá inflácia	-

15. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

17. Dotácie zo štátneho rozpočtu a ESF

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

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Spoločnosti bol na základe priznaného postavenia CHP zo dňa 7.11.2014 s účinnosťou od 1.11.2014 poskytnutý príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne a chráneneho pracoviska a na úhradu nákladov na dopravu zamestnancov podľa zákona o Službách zamestnanosti v celkovej výške 35 224 EUR. Dotácia bola spolufinancovaná zo zdrojov Európskeho sociálneho fondu (ESF – 85%) a štátneho rozpočtu SR (15%) v zmysle operačného programu Ľudské zdroje, národného projektu Podpora zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím, schémy pomoci – DM – 162014.

Zároveň bol spoločnosti poskytnutý finančný príspevok súvisiaci s koronavírusom na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb vrámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie 3A a 3B v zmysle Dohody č. 20/12/54E/3857 v celkovej výške 659 729 EUR.

18. Finančný prenájom

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

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

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

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

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

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

19. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

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

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

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

20. Výnosy

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

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

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

21. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 188 895 121 EUR (2019: 188 432 510 EUR). Vybrané motorové vozidlá, stroje, strojové zariadenia a elektronika sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia do výšky 8 367 643 EUR (2019: 7 192 194 EUR).

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	20 135 655
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (majetok na leasing)	193 948

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

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 21 ks osobných počítačov a 21 notebookov, Technológiu kotolne, filtračnú jednotku, 1 VZV Linde, dátové uložisko DELL EMC DataDomain, regálový zakladač VTG, 2 ks IMAJE, ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).



VEGUM a. s.

Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávký/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2020		31.12.2020		1.1.2020		31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 029 836	0	0	1 033 737	707 102	65 449	0	772 551	322 734	261 186
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	104 325	0	-3 901	100 424	0	0	0	0	100 424
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 029 836	104 325	0	1 134 161	707 102	65 449	0	772 551	322 734	361 610
Pozemky	858 082	0	0	858 082	0	0	0	0	858 082	858 082
Stavby	21 679 643	0	30 968	27 209	21 675 884	337 903	309 688	13 492 790	8 493 788	8 183 094
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	55 220 722	0	102 339	202 205	55 320 588	1 335 932	1 023 339	43 763 836	12 690 479	11 556 752
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 801 687	0	14 352	3 908	2 791 243	76 098	14 351	2 008 183	855 251	783 060
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	94 966	242 146	0	-233 322	103 790	0	0	0	94 966	103 790
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	31 171	17 171	14 000	0	0	0	0	0	14 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	80 655 100	273 317	164 830	80 763 587	57 662 534	1 749 933	147 658	59 264 809	22 992 566	21 498 778
Podielové cenné papiere a podiely v preporených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v preporených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky preporené m účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem preporeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	81 684 936	377 642	164 830	81 897 748	58 369 636	1 815 382	147 658	60 037 360	23 315 300	21 860 388



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2019	31.12.2019	1.1.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 029 836	0	635 130	0	394 706	322 734
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 029 836	0	635 130	0	394 706	322 734
Pozemky	914 876	0	0	0	914 876	858 082
Stavby	22 693 318	26 918	13 751 172	475 276	8 942 146	8 493 788
Samostatné hnutelne veci a súbory hnutelných vecí	53 704 140	1 543 382	40 973 494	1 583 549	12 730 646	12 690 479
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné sídlo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 736 981	5 994	1 874 013	78 418	862 968	855 251
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	373 183	1 391 833	0	0	373 183	94 966
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	90 582	451 535	0	0	90 582	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	80 513 080	1 843 368	56 598 679	2 137 243	23 914 401	22 992 566
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neběžný majetok spolu	81 542 916	1 843 368	57 233 809	2 209 215	24 309 107	23 315 300



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	19 774	20 907	19 227	0	21 454
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	51 412	54 041	51 412	0	54 041
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	71 186	74 948	70 639	0	75 495

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky k bezpohybovému materiálu a materiálu so zníženou úžitkovou hodnotou a zvýšenými spracovateľskými nákladmi a je pravdepodobné, že hotové výrobky, na výrobu ktorých budú tieto suroviny použité, sa predajú so stratou. Odborná komisia navrhla tvorbu opravnej položky vo výške 15 % - 95 % hodnoty surovín. Opravná položka k výrobkom bola vytvorená v dôsledku zníženia ich predajnej ceny, vo výške 10 % - 97 % ich hodnoty.

Spôsob a výška poistenia zásob:

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 4 900 000 EUR, pre prípad krádeže vlámaním, lúpeže a vandalského činu sú poistené do výšky poistnej sumy 33 000 EUR (v roku 2019 5 400 000 EUR a 33 000 EUR).

SPOLUPOISŤOVATELIA	Poistený majetok	Výška poistenia na rok 2020 v EUR	Platnosť zmluvy
ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a. s. (45%) Colonnade Insurance S.A. (20%) HDI – Versicherung AG (20%) Union poisťovňa, a. s. (15%)	súbor zásob	1 756	od 1.1.2009 na dobu neurčitú
	výrobky - za škodu spôsobenú stiahnutím výrobkov z trhu	37 800	od 1.1.2020 do 31.12.2020
	výrobky – za škodu spôsobenú vadným výrobkom	17 505	od 1.1.2009 na dobu neurčitú

Na zásoby vo výške 3 549 901 EUR je v notárskom centrálnom registri evidované záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a Československej obchodnej banky.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

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

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

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období vrátane vlastných foriem	353 863
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2020	213 109
Zisk vykázaný k 31. decembru 2020	25 495
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	2 995

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	519 859	318 710	29	314 642	523 898
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	62	0	0	0	62
Spolu	519 921	318 710	29	314 642	523 960

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 590 178	4 941 027
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>1 047 291</u>	<u>1 477 909</u>
Spolu	<u>6 637 469</u>	<u>6 418 936</u>

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Emisné kvóty	<u>82 918</u>	<u>98 601</u>
Spolu	<u>82 918</u>	<u>98 601</u>

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

7. Finančné účty

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

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

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé:		
Licencia ESET, vernostná licencia IFS	1 699	4 088
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	1 699	4 088
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné majetku a osôb	73 933	76 503
Práce výpočtovej techniky a iné služby	14 813	9 946
Paušál na mobilné telefóny	4 077	4 161
Predplatné časopisov	448	666
Úroky z faktoringu	1 711	2 050
Ostatné	1 712	1 704
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	96 694	95 030
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príspevok na chránenú dielňu	12 250	13 500
Úhrady od poisťovne, zisková prémie k pohľadávkam	3 543	4 798
Príspevok štátnej pomoci - COVID19	117 990	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	133 783	18 298
Spolu	232 176	117 416

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 4 367 332 EUR (k 31. decembru 2019: 4 367 332 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2020 nemenilo.

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

Účtovná strata za rok 2019 vo výške -1 379 005 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0
Prevod na neuhradenú stratu	1 379 005
Spolu	1 379 005

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2020 účtovný zisk 506 921 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- *preúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk min. rokov vo výške 506 921 EUR.*



VEGUM a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

13. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	168 888	7 518	0	0	176 406
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	168 888	7 518	0	0	176 406
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	168 888	7 518	0	0	176 406
Krátkodobé rezervy, z toho:	487 340	462 987	434 371	37 037	478 919
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 071	80 315	32 539	0	95 847
Rezerva na emisie	71 339	80 649	71 339	0	80 649
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	119 410	160 964	103 878	0	176 496
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	3 791	3 667	3 791	0	3 667
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	11 000	11 000	11 000	0	11 000
Rabat odberateľom	74 365	109 948	73 941	424	109 948
Odmeny zamestnancom	53 554	0	53 554	0	0
Nevyfakturované dodávky služieb, EE	176 220	147 200	143 759	32 461	147 200
Odchodné do dôchodku	14 457	13 844	14 457	0	13 844
Odstupné	26 856	12 089	26 856	0	12 089
Iné	7 687	4 275	3 135	4 152	4 675
	367 930	302 023	330 493	37 037	302 423
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	367 930	302 023	330 493	37 037	302 423

Vytvorené krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t. j. v r. 2021.

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

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 80 649 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Rezerva na pokuty a penále vo výške 4 000 EUR v riadku „Iné“ bola vytvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania zmluvných podmienok.

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

14. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	109 878	245 820
Závazky v lehote splatnosti	<u>2 747 549</u>	<u>3 034 131</u>
	<u>2 857 427</u>	<u>3 279 951</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 896 213	1 896 213	0	0
Čistá hodnota zákazky	0		0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	44 988	0	44 988	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	477 704	477 704	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	312 166	312 166	0	0
Daňové záväzky a dotácie	61 739	61 739	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	64 617	64 617	0	
	<u>2 857 427</u>	<u>2 812 439</u>	<u>44 988</u>	<u>0</u>

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 330 122	2 330 122	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	98 317	0	98 317	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	435 567	435 567	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	284 775	284 775	0	0
Daňové záväzky a dotácie	55 935	55 935	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	75 235	75 235	0	0
	3 279 951	3 181 634	98 317	0

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

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

15. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-607 700	-685 262
– zdaniteľné	10 218 352	10 407 562
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	127 620	143 907
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	127 620	143 907
Odložený daňový záväzok	2 145 852	2 185 587
Celková odložená daň (záväzok)	2 018 232	2 041 680
		EUR
Stav k 31. decembru 2020		2 018 232
Stav k 31. decembru 2019		2 041 680
Zmena		-23 448
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		-23 448
– zaúčtované do vlastného imania		0

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

16. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	68 955	49 022
Tvorba na ťarchu nákladov	59 297	71 298
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-37 894	-51 365
Stav k 31. decembru	90 358	68 955

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

17. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,35%	28.2.2024	352 136	562 734
Splátkový ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 2,45%	25.5.2024	311 840	461 329
Účelový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,35%	31.12.2022	495 000	801 000
Účelový ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 2,30%	25.7.2023	324 000	450 000
COVID UNCR	EUR	3M EURIBOR + 1,90%	30.9.2026	1 261 477	0
COVID ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 1,90%	30.6.2026	585 002	0
Dlhodobé úvery spolu				3 329 455	2 275 063
Krátkodobé bankové úvery					
Splátkový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,35%	31.12.2021	327 411	477 448
Splátkový ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 2,45%	25.11.2021	276 582	386 123
Účelový UniCredit	EUR	EURIBOR + 2,35%	30.11.2021	450 000	450 000
Účelový ČSOB	EUR	EURIBOR + 2,30%	25.11.2021	225 000	225 000
COVID UNCR	EUR	EURIBOR + 1,90%	31.12.2021	88 524	0
COVID ČSOB	EUR	EURIBOR + 1,90%	25.12.2021	64 998	0
Kontokorentný UNCR	EUR	EURIBOR + 2,20%	výpoveďou	4 896 287	6 500 553
Kontokorentný ČSOB	EUR	EURIBOR + 2,50%	výpoveďou	1 756 782	2 683 037
Krátkodobé úvery spolu				8 085 584	10 722 161
Spolu				11 415 039	12 997 224

**VEGUM a. s.**Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 085 584	10 722 161
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 482 976	2 275 063
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1 846 479	0
Spolu	11 415 039	12 997 224

Na investičné/splátkové úvery je v UniCredit Bank úverová linka v objeme 2,4 mil. EUR a v ČSOB 1,6 mil. EUR. Úverová linka má revolvingový charakter, pričom doba splácania jednotlivých úverov v rámci úverovej linky je 48 mesiacov.

Úverový limit pre kontokorent sa poskytuje na jednotlivé za sebou bez prerušenia nasledujúce úverové/ocenořovacie obdobia v trvaní jedného mesiaca, ktoré sa opakovane obnovujú, pričom každá zo zmluvných strán môže úverový limit alebo jeho časť vypovedať. Dňom splatnosti sa potom stáva tridsiaty deň po doručení oznámenia o výpovedi. V UniCredit Bank bol kontokorentný limit navýšený na 5,3 mil. EUR. V priebehu roka sa pravidelne znižoval a od 3/2021 dosiahne pôvodnú výšku 4,5 mil. EUR.

v ČSOB bol kontokorentný limit navýšený na 2,8 mil. EUR. V priebehu roka sa pravidelne znižoval a od 3/2021 dosiahne pôvodnú výšku 2,4 mil. EUR.

Regulovaný kontokorent v UniCredit Bank je s maximálnym limitom 1,65 mil. EUR. Výška regulovaného kontokorentu sa mesačne upravuje podľa objemu financovaných pohľadávok (Whirlpool Slovakia a Whirlpool Company Polska)

Kovenanty dohodnuté v úverových zmluvách neboli k 31.12.2020 splnené. Podľa vyjadrenia banky však nebude žiadať predčasné splatenie úverov a bude sa postupovať podľa pôvodných splátkových kalendárov.

Forma zabezpečenia pri jednotlivých úveroch je zobrazená v nasledujúcom prehľade:

Veriteľ	Druh úveru	Mena	Stav k 31.12.2020	Popis zabezpečenia
UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia	kontokorent	EUR	4 896 287	Nehnutelný a hnutelný majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia
	splátkový úver	EUR	2 974 548	
ČSOB	kontokorent	EUR	1 756 782	Nehnutelný a hnutelný majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia
	splátkový úver	EUR	1 787 422	
SPOLU			11 415 039	

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

18. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nevyučtované bankové poplatky - debetné	8 489	376
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	8 489	376
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Emisné kvóty	21 352	46 249
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	21 352	46 249
Spolu	29 841	46 625



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 21 ks osobných počítačov a 21 notebookov, Technológie kotolne, filtračnej jednotky, 1 VZV Linde, dátového úložiska DELL EMC DataDomain, regálového zakladača VTG a 2 ks IMAJE.

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

	31.12.2020		31.12.2019	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	52 763	3 550	66 079	6 685
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	44 988	1 422	98 316	4 972
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	97 751	4 972	164 395	11 657

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

Na prenajatý majetok nie je zriadené záložné právo.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	483 473			-1 234 318		
z toho teoretická daň 21 %		101 529	21,00 %		-259 207	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 444 492	303 343	62,74 %	1 446 841	303 837	-24,62 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 589 131	-333 718	-69,03 %	-1 550 185	-325 539	26,37 %
Umorenie daňovej straty	-338 834	-71 155	-14,72 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Úprava ZD o kladný rozdiel DO automobilu	0	0	0,00 %	5 812	1 221	-0,10 %
	0	0	0,00 %	-1 331 850	-279 688	22,66 %
Splatná daň		0	0,00 %		0	22,66 %
Odložená daň		-23 448	-4,85 %		144 687	-11,72 %
Celková vykázaná daň		-23 448	-4,85 %		144 687	10,94 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

	2020 EUR	2019 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	221 311	279 689
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 604 598	1 604 598

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21% (v roku 2019: 21%).



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 1 4 1 2 1 1
DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5**H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Gumové výrobky	27 796 262	33 450 587
Strojárske výrobky	64 099	267 974
	27 860 361	33 718 561
Tovar		
Iné	0	0
	0	0
Služby		
Zákazková výroba foriem	182 229	318 060
Prenájom	106 420	82 203
Distribúcia elektrickej energie	117 706	120 291
Vývoj nových výrobkov	134 084	69 633
Iné	306 808	429 466
	847 247	1 019 653
Spolu	28 707 608	34 738 214

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 601 420 EUR (v roku 2019 zníženie 266 427 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 647 780 EUR (v roku 2019 zníženie 316 634 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	Zmena stavu 2020 EUR	Zmena stavu 2019 EUR
Nedokončená výroba	413 959	413 842	553 415	117	-139 573
Hotové výrobky	835 698	1 483 595	1 660 656	-647 897	-177 061
Spolu	<u>1 249 657</u>	<u>1 897 437</u>	<u>2 214 071</u>	-647 780	-316 634
Manká a škody				46 360	41 899
Reprezentačné				0	8 308
Iné				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-601 420	-266 427

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

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

3. Aktivácia

	2020	2019
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	126 653	242 942
Ostatná aktívacia	237	0
Spolu	126 890	242 942

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 195 346	2 915 432
Prepravné a balné výrobkov	54 690	71 528
Dotácie na hospodársku činnosť	808 103	57 151
Emisné kvóty	128 586	71 340
Iné	14 352	29 921
Spolu	2 201 077	3 145 372

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Príspevok štátnej pomoci súv. s COVID 19	774 129	0
--	---------	---

5. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	6 956 475	7 715 511
Ostatné náklady na závislú činnosť	70 115	85 904
Sociálne poistenie	1 779 608	2 044 854
Zdravotné poistenie	737 637	757 747
Sociálne náklady	417 541	534 773
Spolu	9 961 376	11 138 789

6. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	398	150
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	49	2 398
Spolu	447	2 548

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	0	0
Tržby z predaja emisných kvót	71 087	0
Spolu	71 087	0

8. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Prepravné	676 767	758 659
Náklady na opravy a udržiavanie	288 591	501 029
Služby pracovnej agentúry	233 103	883 890
Upratovanie a pranie prádla	148 072	157 778
Poradenské služby	45 445	58 787
Kooperácia pre strojár. výrobu	60 608	131 269
Telefónne a poštové služby	60 575	64 060
Provízie obchodným zástupcom	11 998	93 353
Práce výpoč. techniky, licenč. poplatky	151 285	172 090
Cestovné náklady	6 331	25 810
Náklady na uloženie odpadu na skládku	48 873	56 366
Nájomné	18 870	20 600
Audit a poradenstvo	20 000	20 000
Povlakovanie, pieskovanie a ostrenie nástrojov pre OSV	11 397	39 629
Kalibrácia prístrojov a laboratórne skúšky pre QM	28 181	80 128
Účastnícke poplatky za školenia	11 420	27 953
Iné	283 686	476 809
Spolu	2 105 202	3 568 210

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Odpis pohľadávok	1 195 346	2 915 432
Poistné	179 666	188 747
Manká a škody	53 491	58 095
Pokuty a penále za nedodržanie kvality	8 434	1 447
Iné	109 270	100 237
Spolu	1 546 207	3 263 958

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

0	0
---	---

10. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	6 695	4 614
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 513	10
Spolu	17 208	4 624

11. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	309 821	285 423
Bankové poplatky	51 388	51 425
Poplatky z odkupu pohľadávok	5 224	11 527
Predané emisné kvóty	47 937	0
Spolu	414 370	348 375

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	20 000	20 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	2 100	2 850
Spolu	22 100	22 850

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

13. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2020</u> EUR	<u>2019</u> EUR
Slovenská republika	Gumové výrobky	6 755 630	8 212 012
	Strojárske výrobky	56 599	272 974
	Zákazková výroba foriem	57 600	193 050
	Prenájom	106 420	82 203
	Distribúcia elektrickej energie	117 706	120 291
	Vývoj nových výrobkov	5 588	24 947
	Iné	221 869	371 443
	Spolu	7 321 412	9 276 920
Česká republika	Gumové výrobky	3 722 634	4 503 159
	Strojárske výrobky	0	0
	Zákazková výroba foriem	0	0
	Vývoj nových výrobkov	13 884	34 364
	Iné	15 500	130
	Spolu	3 752 018	4 537 653
Nemecko	Gumové výrobky	6 529 481	8 331 669
	Strojárske výrobky	0	-5 000
	Zákazková výroba foriem	0	4 877
	Vývoj nových výrobkov	15 612	-32 182
	Iné	2 520	500
	Spolu	6 547 613	8 299 864
Iné	Gumové výrobky	10 788 517	12 403 747
	Zákazková výroba foriem	124 629	120 133
	Vývoj nových výrobkov	99 000	42 504
	Strojárske výrobky	7 500	0
	Iné	66 919	57 393
	Spolu	11 086 565	12 623 777
Spolu	Gumové výrobky	27 796 262	33 450 587
	Strojárske výrobky	64 099	267 974
	Zákazková výroba foriem	182 229	318 060
	Prenájom	106 420	82 203
	Distribúcia elektrickej energie	117 706	120 291
	Vývoj nových výrobkov	134 084	69 633
	Iné	306 808	429 466
	Spolu	28 707 608	34 738 214



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Spoločnosť neposkytla záruky na splatenie bankových záväzkov.

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

2. Najatý majetok

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

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

Spoločnosť ďalej využíva majetok vo vlastníctve tretích osôb – formy a šablóny dodané zákazníkmi v hodnote 6 493 289 EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma k 31. decembru 2020 kancelárske priestory, DHM a DNM pre výkon podnikateľskej a zdravotníckej podnikateľskej činnosti tretím osobám. Od septembra 2009 spoločnosť prenajíma závodnú kuchyňu, od mája 2014 aj výrobnú halu, od septembra 2017 aj nebytové priestory v objekte č. 762 TR a od novembra 2020 tiež priestory v objekte 703. Ročné výnosy z nájomného sú približne 101 188 EUR. Prenajaté priestory a majetok vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť ďalej sleduje v podsúvahovej evidencii tieto položky: materiál v skladoch CO v hodnote 333 EUR (v roku 2019: 333 EUR), pohľadávky za manká a škody 24 770 EUR (v roku 2019: 24 770 EUR), DDHM v cene do 1 700,- EUR v hodnote 1 640 241 EUR (v roku 2019: 1 629 750 EUR), DDNM 92 937 EUR (v roku 2019: 92 937 EUR), založený majetok a akcie vo výške 25 985 905 EUR (v roku 2019: 27 564 064 EUR) a stravné lístky vo výške 139 EUR.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 48 464 EUR (v roku 2019: 29 952 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 62 627 EUR (v roku 2019: 29 952 EUR).

Členom štatutárnych orgánov, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

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

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	4 367 332	0	0	0	4 367 332
Základné imanie	4 367 332	0	0	0	4 367 332
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	35 907	0	0	0	35 907
Zákonné rezervné fondy	876 149	0	0	0	876 149
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	876 149	0	0	0	876 149
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 962 720	0	0	0	9 962 720
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 962 720			0	9 962 720
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-64 733	0	0	-1 379 005	-1 443 737
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 781	0	0	0	68 781
Neuhradená strata minulých rokov	-133 514	0	0	-1 379 005	-1 512 518
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 379 005	506 921	0	1 379 005	506 921
Spolu	13 798 370	506 921	0	0	14 305 292

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	4 367 332	0	0	0	4 367 332
Základné imanie	4 367 332	0	0	0	4 367 332
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	35 907	0	0	0	35 907
Zákonné rezervné fondy	876 149	0	0	0	876 149
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	876 149	0	0	0	876 149
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 962 720	0	0	0	9 962 720
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 962 720			0	9 962 720
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-133 514	0	0	68 781	-64 733
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	68 781	68 781
Neuhradená strata minulých rokov	-133 514	0	0	0	-133 514
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 781	-1 379 005	0	-68 781	-1 379 005
Spolu	15 177 375	-1 379 005	0	0	13 798 370

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 367 332 EUR (31. decembra 2019: 4 367 332 EUR) tvorí:

- 1 283 kusov zaknihovaných akcií na meno, v menovitej hodnote 3 404 EUR (k 31. decembru 2019: 1 283 kusov zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 3 404 EUR). Akcie sú prevoditeľné bez obmedzenia.

N. INFORMACIE O EKONOMICKÝCH VZTAHOCH UCTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
A	b	c	d
Transakcia s akcionárom - členom DR			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	400 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	12 198	1 833

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa; 02 – predaj; 03 – poskytnutie služby; 04 – obchodné zastúpenie; 05 – licencia; 06 – transfer; 07 – know-how; 08 – úver, pôžička; 09 – výpomoc; 10 – záruka; 11 – iný obchod



Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Označenie	TEXT	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	483 473	-1 234 318
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	1 992 756	2 414 577
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 815 382	1 426 209
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-903	21 631
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-131 544	67 462
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	309 821	285 423
A. 1.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	613 852
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-218 282	511 935
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-214 494	1 149 038
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-384 254	-1 814 380
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	364 783	1 239 524
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	15 683	-62 247
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	2 257 947	1 692 194
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-301 923	-274 154
**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	1 956 024	1 418 040
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	4 457
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	1 956 024	1 422 497
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-104 325	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-228 146	-1 543 854
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	254 998
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-332 471	-1 288 856
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	895 573	-1 564 601
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 000 000	885 764
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 051 664	-2 276 664
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-52 763	-173 701
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	895 573	-1 564 601
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B +C)	2 519 126	-1 430 960
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-9 164 077	-7 733 117
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	-6 644 951	-9 164 077
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	-6 644 951	-9 164 077

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 1 4 1 2 1 1
DIČ 2 0 2 2 6 0 9 6 5 5**Doplňujúce údaje k prehľadu peňažných tokov**

<i>Zložky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	<i>Stav k 1.1.2020</i>	<i>Stav k 31.12.2020</i>
1. Peniaze (211, 213, 261)	19 512	7 877
2. Bežné účty (221A)	0	240
3. Dlhové cenné papiere (256)	0	0
4. Finančný majetok (r.1+2+3)	19 512	8 117
5. Kontokorentný účet v ČSOB	-2 683 037	-1 756 781
6. Kontokorentný účet v UniCredit Bank	-6 500 533	-4 896 287
8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (r.4+5+6+7)	- 9 164 077	-6 644 951

Pre potreby zostavenia prehľadu peňažných tokov zaraďujeme pod:

1. peňažné prostriedky:

- peniaze v hotovosti (z účtu 211)
- ceniny (z účtu 213)
- peniaze na ceste (z účtu 261)
- bežné bankové účty (z účtu 221)
- kontokorentný úver (z účtu 221)

2. peňažné ekvivalenty:

- krátkodobý vysoko likvidný finančný majetok; t.j. likvidné a obchodovateľné cenné papiere so splatnosťou najviac tri mesiace od dátumu ich obstarania (z účt. skupiny 25)
- termínované vklady na bankových účtoch uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu (z účtu 221)
- prioritné akcie do troch mesiacov pred ich splatnosťou (z účt. skupiny 06, z účtu 251)

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