

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

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	137,450	107,641
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	137,033	154
počet vedúcich zamestnancov	8	8

V auguste 2019 spoločnosť z dôvodu diverzifikácie svojho výrobného portfólia do iných oblastí priemyslu kúpila strojné a technologické zariadenia bývalej spoločnosti Elektrokarbon Topoľčany a zamestnala 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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23. júla 2020.

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 2020 nedošlo k zmene.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31.12.2020 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) Cudzía mena

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

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:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	13 400				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 31.12.2020:

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	100 000			104 848			404 896
Prírastky									0
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	13 400	100 000			104 848			404 896
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155 550	13 400	8 335						177 285
Prírastky	31 098	0	20 004						51 102
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	13 400	28 339						228 387
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 098	0	91 665			104 848			227 611
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	71 661			104 848			176 509

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2019 a k 31.12.2020:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbojty 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	1 239 577	2 489 098				190 770	100 000	4 228 660
Prírastky	358 538	652 380	3 952				1 225 317	2 621	2 242 808
Úbytky								102 621	102 621
Presuny							-1 214 870		-1 214 870
Stav na konci účtovného obdobia	567 754	1 891 958	2 493 050	0	0	0	201 217	0	5 153 980
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		537 865	1 961 378						2 499 243
Prírastky		83 061	183 445						266 506
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		620 927	2 144 824	0	0	0	0	0	2 765 751
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	701 712	527 720	0	0	0	190 770	100 000	1 729 417
Stav na konci účtovného obdobia	567 754	1 271 031	348 226	0	0	0	201 217	0	2 388 229

b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

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

V marci 2013 bol podpísaný Dodatok č.1 k poisťnej zmluve na dopoistenie hnutel'ného majetku čiastočne obstaraného z dotácie na vývoj a v novembri 2015 bol podpísaný Dodatok č. 3, ktorým sa navýšila poisťná suma dlhodobého hnutel'ného a nehnuteľného majetku. Spoločnosť uzavrela vo februári 2020 poisťnú zmluvu na poistenie nehnuteľného majetku prevádzky v Topoľčanoch v poisťovni UNION.

Poisťné krytie majetku

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poisťná suma v celých eurách
Dlhodobý majetok nehnuteľný a hnutel'ný	ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s.	16 980 246
Dlhodobý majetok nehnuteľný	UNION poisťovňa, a.s.	20 150 366

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 prevádzky Žiar, na ktorý je zriadené záložné právo	1 411 892
Dlhodobý nehnuteľný majetok prevádzky Topoľčany, na ktorý je zriadené záložné právo	1 000 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na dlhodobý hnutel'ný a nehnuteľný majetok prevádzky Žiar nad Hronom a na dlhodobý nehnuteľný majetok prevádzky Topoľčany je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. ako krytie celkového úverového rámca – Splátk.úver č.3, Kontokorentný úver a Treasury linka spolu v hodnote 3 600 tis.EUR. Nehnuteľný majetok prevádzky Žiar nad Hronom je uvedený na LV2709 a súpis hnutel'ného majetku je súčasťou Záložnej zmluvy. Nehnuteľný majetok prevádzky Topoľčany je vedený na LV772, LV5248 a LV6092.

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	172 294	10 899	7 088	0	176 104
Suroviny	5 934	0	344	0	5 590
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na materiál	0		0	0	0
Zásoby spolu	178 228	10 899	7 433	0	181 694

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 31.12.2019	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	121 235	0	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	121 235	0	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 bežné účtovné obdobie je uvedená nasledujúcom prehľade :

Pohľadávky k 31.12.2020	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			
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	20 512		20 512
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 562	0	20 562
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 058 586	325 954	1 384 541
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	240 000	240 000
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	200 275	0	200 275
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	73	101 000	101 073
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 258 934	666 954	1 925 889

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	31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	872 736	666 954
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 621 036	1 258 935
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 493 772	1 925 889
Stála záloha s neurč.dobou splatnosti	50	50
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok	0	0
až päť rokov	22 456	20 512
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	22 506	20 562

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	31.12.2020
Pokladnica, ceniny	2 508	4 482
Bežné bankové účty	102 866	16 446
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	105 374	20 928

zb) Časové rozlíšenie

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé (poist.Senneb.,GAP, rekl)	2 423	1 365
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 375	17 382
poistenie majetku, PZP, havárij.poisťenie, poisť.zodpoved.za škodu, poisť.zodpoved.za environ.škodu, poisť.col.dlhu	10 577	9 526
prístup na internet (RE-NET), licencia Lotus Notes,techn.podpora,domény: carbon-vum.sk a vum.sk	2 223	2 647
ostatné (Hospod.noviny, popl.LEI k deriv. obch., odplata za nájom nehnut.,parov.v TT, fix.členský prisp.združ.)	4 575	5 209
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
úroky z pôžičky	0	0
ostatné - náhrada škody z ALLIANZ	0	0
Spolu	19 798	18 747

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:

	Bezprostredne predchádzajúce 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 nevyčerp.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 nevyf.a.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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2020
	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	87 150	56 903	36 139		107 913
Ostatné rezervy	87 150	56 903	36 139		107 913
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	90 825	151 214	142 081	0	99 957
Rezerva na nevyčerp.dovolenku v rát.poisného	90 825	151 214	142 081	0	99 957
Ostatné rezervy	37 307	355 816	338 832	0	54 290
Rezerva na nevyf.a.dodávky a služby	0	62	62	0	0
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na mzdy - odmeny , prémie v rátane poistného	35 582	354 029	337 046	0	52 565
Krátkodobé rezervy spolu	128 132	507 029	480 913	0	154 248

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 31.12.2020 z výpočtov vykonaných poistným matematikom, a jej výška k 31. decembru 2020 predstavuje 107 913,49 EUR.

c) Závazky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	1 626 720	1 211 910
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 329 076	1 504 873
Krátkodobé záväzky spolu	2 955 797	2 716 782
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	84 470	37 944
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	84 470	37 944

V roku 2020 dlhodobé záväzky v hodnote 37 943,98 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. 2020
Sociálny fond		
Počiatočný stav sociálneho fondu	10 808	7 017
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 396	23 189
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 396	23 189
Čerpanie sociálneho fondu	24 186	28 086
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 017	2 121

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 2020 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 2020.

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. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bank.úver -Splátk.úver č.3 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+1,95	31.1.2030	0	945 334
Dlhodobé úvery spolu				0	945 334
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver č.1	EUR	1M EURIBOR+1,55	31.7.2039	1 661 326	673 722
Kontokorentný úver č.2	EUR	1M EURIBOR+1,55		0	0
Bank.úver- splátky dlh.úveru v prísl.roku Splátk.úver č.3 (SLSP)	EUR			0	116 952
Krátkodobé úvery spolu				1 661 326	790 674

K 31.12.2020 kontokorentný úver bol čerpaný vo výške 673 721,51 EUR, limit kontokorentného úveru je vo výške 2 600 tis. EUR.

	Mena	Úrok p.a. %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2019	Stav 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, úvery					
Volkswagen Finanč. služby	EUR		29.5.2023	13 565	8 134
UniCredi Leasing	EUR		5.3.2023	49 385	27 689
Mercedes Benz Financial	EUR		1.8.2021	6 456	0
Toyota Financial Services	EUR		30.9.2021	8 048	0
Dlhodobé pôžičky, úvery spolu				77 453	35 823
Krátkodobé pôžičky, úvery					
Volkswag. Fin. služby-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			5 187	5 431
UniCredit Leasing-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			21 298	21 695
Mercedes Benz Financ.-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			9 251	6 456
Toyota Financial Services-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			10 499	8 048
Delta Consult, a.s. pôžička	EUR			100 000	0
OK-V Holding pôžička	EUR			101 000	101 000
Krátkodobé pôžičky, úvery spolu				247 236	142 630
Krátkodobé fin. výpomoci spolu				0	0

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	947	5 882
Výnosy budúcich období dlhodobé	79 326	73 912
Výnosy budúcich období krátkodobé	5 414	113 656

Výnosy budúcich období v roku 2020 sa týkajú schválenej dotácie na Projekt 2 vo výške 60% oprávnených výdavkov pre žiadateľa VUM, a.s. a predaja tovaru s dátumom dodania v 1/2021.

Výdavky budúcich období sa týkajú úrokov z krátkodobej pôžičky a z bankového úroku na Splátk.úver č.3.

k) Zabezpečovacie deriváty k 31.12.2020:

Názov položky	K 31.12.2020		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 31.12.2020 neukončené menové obchody				
forwardy, swapy, men. konverzie		-275		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	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Slovenská rep.	41 277	197 433	3 502 951	2 959 644	108 498	108 377	3 652 726	3 265 455
Európska únia	56 760	12 862	7 263 506	7 063 244	372	365	7 320 638	7 063 608
iné-zahraničie	10 020	26 278	6 325 790	6 293 050	0	0	6 327 809	6 293 050
SPOLU	108 058	236 574	17 092 247	16 315 938	108 870	108 741	17 309 175	16 661 253

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	2020	2019	2020	2019	2020
Elektródová hmota	11 151 370	9 920 478			11 151 370	9 920 478
Ubíjacia hmota	92 166	43 653			92 166	43 653
Kalcinované materiály	5 257 548	4 683 402			5 257 548	4 683 402
Uhlík.výrobky-elektrogr:	591 164	1 668 405			591 164	1 668 405
služba - suš.sadzí,...			2 860	8 838	2 860	8 838
Vykládanie PKK			104 429	98 780	104 429	98 780

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zásoby vlastnej výroby v roku 2020 vzrástli o 285 281,86 EUR, čo je vidieť z nasledujúceho prehľadu.

Opravná položka k zásobám hotovej výroby vytvorená nebola.

	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
Zásoby vlastnej výroby					
a	b	c	d	e	f
Hotová výroba+HV na ceste	994 192	698 292	487 329	295 900	210 963
Nedokončená výroba	480 520	523 526	382 194	-43 006	141 332
Polotovary	90 804	58 417	0	32 387	58 417
Výroba spolu	1 565 516	1 280 235	869 523	285 282	410 711
OP k hotovej výrobe	0	0	0	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát :				285 282	410 711

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 (rúško, Propan)	0	1 144
predaj materiálu (SK,antracit,Carbores,...)	960	0
predaj cyklónových prachov	47 616	13 024
predaj (žel.šrot,lepenka,papier,drevo,čip,karta...)	6 762	3 653
náhrada fin.nákladov od poisťovne (ALLIANZ,Kooperatíva)	701	0
náhrada fin.nákladov -refundácia DPH z EÚ	-991	-701
Zml.pokuta (Alter Concept, eMTrade)	200 000	0
úhr.FA za ubytov.Booking	22	0
Výnosy z odpis.pohľadávok	200 000	0
Dotácia z MH SR, Projekt 2 - 60%z odp.zatepl.,výmenník.st.	5 414	5 414
Dotácia z MH SR - kompenz. za el.energiu	0	27 560
Spolu	460 484	50 094
Finančné výnosy, z toho		
bankové úroky, úroky z pôžičky	4 579	0
Kurzové zisky, z toho		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	596	687
ostatné kurzové zisky	24 317	41 338
výnosy z derivátových operácií	80 885	14 698
Spolu	110 377	56 723

g) Čistý obrat

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

	2019	2020
Tržby za vlastné výrobky	17 092 247	16 315 938
Tržby z predaja služieb	108 870	108 741
Tržby za tovar	108 058	236 574
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Ostat.výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 784	3 653
Čistý obrat celkom	17 315 959	16 664 907

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Náklady na poskytnuté služby, z toho:

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:

náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 725	1 725
---	-------	-------

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho

Opravy a údržba	322 566	356 096
Cestovné tuzemské,zahraničné	9 446	1 488
Repre náklady	7 901	2 555
Prepravné k hotovým výrobkom	1 041 714	1 137 513
Nájom koksovne,fliaš na tech.plyny, dávkovače vody	75 422	72 728
Znalecké posudky	24 700	2 000
Náklady na plagáty,reklam.nápisy	2 609	3 242
Náklady na školenia	6 193	3 856
Náklady na poradenské služby CAMACO,Optimal-Consult,...	41 000	39 287
Služby AREA servis a REJA (ochrana, použ.komun,...)	39 170	36 145
Náklady na upratovanie	22 220	25 574
Služby Veolia	15 798	15 798
náklady na výskum a vývoj	18 000	16 500
služby požiarnej ochrany	9 840	9 840
manipulácia,vlečné,posuvné žel.vagónov	7 196	6 220
vecné bremeno Slovalco, a.s.	5 311	5 311
práce s výpočtovou technikou (IT ZH,Slušný,...)	37 951	31 858
náklady na odbor. prehliadky a revízie	16 322	24 523
služby s ekológiou	5 440	9 317
náklady na kalibráciu meradiel	5 083	7 424
náklady na ostatnú prepravu	10 854	10 586
telefóny, mobil.telefóny..	5 930	6 291
certifikácia kvality	2 487	2 487
náklady na právne zastupovanie	274	240
náklady na likvidáciu odpadu	12 327	8 244
zastupovanie v colnom konaní Alutirex,...	8 984	13 201
služby FAX COPY,VOX PRESS, TOP IT, Gaál, Ing.Víťazka	6 347	191
poštovné	3 086	1 813
chemické analýzy	4 225	3 731
prepravné odpadu	1 306	1 263
náklady na pranie	1 796	6 076
preklady	1 082	1 035
služby CDCP	363	357
inzerát na prac.miesta (Profesia.sk,regionál.noviny,...)	1 021	790
služby technika ADR (Alutirex)	960	960
použitie rampy SCO	3 745	6 895
autorizovaný bezpečnostný technik	2 820	4 550
vypaľovanie materiálu v Slovalco, v Slovinsku	37 440	66 428
Ostatné služby	39 899	53 703
Spolu	1 860 553	1 997 841

	2019	2020
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	13 422
Odpisy DHaNIM	297 157	317 608
poplatok za znečistenie ovzdušia	18 955	14 992
náhrada škôd,kt.platí organiz.(poškod.vagónov,...)	247	0
odpis nevymožiteľ.pohľadávky	200 000	0
zmluvné a ostatné pokuty a penále	187	512
príspevok členský (ASEP,NTP,TUSOK,ECCA,...)	7 728	7 332
poistenie majetku,zásob,PZP,havárij,poist.,col.dlhu,zodpoved,...	31 101	45 109
ostatné N na hosp.čin.(tvorba a zúčt.OP k pohľ.,popl.za posúd.EH,...)	42 358	283
Spolu	631 355	399 258
Finančné náklady, z toho		
bankové úroky včítne splátk.úveru č.3 a KTK (SLSP)	17 655	35 457
ostat.úroky (Merc.Benz Financ.,Toyota Financ.,Volks.fin.slужby,UCL...)	4 155	7 909
úroky DELTA Consult	173	312
Kurzové straty, z toho		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 992	5 139
ostatné kurzové straty	19 261	37 029
bankové poplatky	13 725	29 613
náklady na derivátové operácie	15 367	41 345
Spolu	72 327	156 804

,

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	793 911		100,00 %	601 364		100,00 %
z toho teoretická daň		166 721	21,00 %		126 287	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	368 047	77 290	9,74 %	454 681	95 483	15,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-297 788	-62 536	-7,88 %	-400 409	-84 086	-13,98 %
Dopad DNHM	-2 684	-564	-0,07 %	-18 231	-3 828	-0,64 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>861 485</u>	<u>180 912</u>	<u>22,79%</u>	<u>637 406</u>	<u>133 855</u>	<u>22,26%</u>
Splatná daň		180 912	22,79 %		133 855	22,26 %
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 %		1 943	0,32 %
Celková vykázaná daň		<u>171 440</u>	<u>21,59 %</u>		<u>135 798</u>	<u>22,58 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2020 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. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	359 304	368 280
– zdaniteľné	-252 372	-270 602
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka + (záväzok -)	<u>22 456</u>	<u>20 512</u>

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	22 455
Stav k 31. decembru 2020	20 512
Zmena stavu	1 943
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	1 943
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely	0

2019

2020

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

K. PREHLAD O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2019	2020
Ostatný nehmotný majetok	7 138	7 748
Ostatný hmotný majetok	157 857	164 654
Ostatný hmotný majetok - Projekt	12 747	12 747
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme /operatívny prenájom / fľaše na tech.plyny,výdajníky vody/	7 486	7 486
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky		
Iné položky		

Zabezpečenie Splátkového úveru č.3 v hodnote 1 150 000 €, Kontokorentného úveru – úver.rámec 2 250 000 € a Treasury rámca vo výške 200 000 €, spolu v hodnote 3 600 000 € zo Slovenskej sporiteľne, a.s.:

- záložným právom k nehnuteľnostiam (LV2709) vo výške 587 320 € – zmluva o zriadení záložného práva ZZ/1,4/2011
- záložným právom k nehnuteľnostiam (LV772, LV5248, LV6092 v NH 1 mil.€) – zmluva o zriadení záložného práva ZZ/2, 4/2020
- záložným právom k pohľadávkam existujúcim aj budúcim, k zásobám existujúcim aj budúcim, k hnutel'nému majetku – zmluva o zriadení záložného práva ZZ/1, 2/2020.

V Záložnej zmluve je stanovená v čase uzavretia zmluvy v 2/2020 najvyššia hodnota istiny v hodnote 5 203 000 € do ktorej spoločnosť ako záložca zabezpečuje pohľadávku banky.

Vecné bremená: Výpis z LV2709:

- 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 sklalom 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

Výpis z LV772:

- v prospech vlastníka pozemku p.č.1560/16 a 1605 parciel strpieť prechod peši a prejazd motorovými a nemotorovými vozidlami
- v prospech Axalnet Core s.r.o. strpieť zriaďovať a prevádzkovať verejné siete na dotknutých nehnuteľnostiach
- v prospech každodobého vlastníka pozemku p.č.1560/68, 1597 a budovy na p.č. 1597, strpieť uloženie inž.sietí a prístup k nim za účelom opráv a údržby

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

Spoločnosť má k 31.12.2020 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 ŠTATUTÁRNÝCH 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		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - rok 2018			Časť 1 - rok 2019	
		Časť 2 - rok 2019			Časť 2 - rok 2020	
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Spoločnosť nevyplatila za rok 2020 odmenu členom štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Dcérska účtovná jednotka / materská účtovná jednotka		Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2019	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2020
MZproduct s.r.o. Žiar n./Hr.	predaj majetku	02	0	200 000
DELTA Consult,a.s.Trnava	nákladové úroky z pôžičky	08	173	312
DELTA Consult,a.s.Trnava	nájom, podnájom nebyt. priest.+energie+odpad	03	1 382	1 378
DELTA Consult,a.s.Trnava	ostat. služby obchod	03	15 000	14 950
DELTA Consult,a.s.Trnava	výnosové úroky z pôžičky	08	4 579	0
DELTA Consult,a.s.Trnava	postúpenie pohľadávky	04	200 000	0
MZproduct s.r.o. Žiar n./Hr.	prenájom priestoru	04	500	500
DELTA Consult,a.s.Trnava	predaj mat.zásob, skl.cena predan.zásob	02	0	840
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	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku (prenájom Mzproduct)	750	1 350
Ostat.pohľad.v rámci konsolid.celku(poskyt.pôž./pohľ.z postúp.Alter Conc.a eMTrade,predaj majet.) DELTA Cons.,a.s.,Mzproduct	200 000	240 000
Prijmy budúcich období /pohľadávka prepoj.účt.jedn.(úroky z pôžičky)DELTA Consult	5 322	0
Spolu aktíva	206 072	241 350
Závazky z obchodného styku (dodáv.tovaru,služieb) DELTA Consult, a.s., DELTA Green Energy,s.r.o.	37 742	37 982
Nevyfakturované dodávky (el.en.,plyn,vodné a stoč.kancel.VUM)		
DELTA Consult, a.s.	84	95
Úroky z pôžičky DELTA Consult, a.s.	173	0
Závazky voči spoločníkom (podieľ na HV) DELTA Consult, a.s.	1 339 886	1 071 089
Ostatné záväzky (prijatá pôžička,záväzok z postúpenia WEX Trade)		
DELTA Consult,a.s.	150 000	0
Spolu pasíva	1 527 884	1 109 166

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 2020 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 zaznamenala 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.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav				Stav
	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
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	101		376		-275
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	622 471	465 566		622 471	465 566
Vyplatené dividendy	0	622 471	622 471		0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Spolu	2 333 900	1 088 037	622 847	622 471	2 176 619

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	
	31.12.2018				
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, splynutí 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
Neuhrazená 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 31.12.2020 PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY.

CASH FLOW spoločnosti VUM, a.s. za rok 2020	v celých eurách	v celých eurách
	2019	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	815 893	645 042
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	297 157	317 608
Opravná položka k pohľadávkam (zmena stavu)	40 480	
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Opravná položka k zásobám (zmena stavu)	- 22 814	3 466
Časové rozlíšenie náklady budúcich období	- 12 443	108 819
Časové rozlíšenie výnosy budúcich období - projekt vývoj		
Ostatné rezervy	40 104	46 879
Strata z predaja dlhodobého majetku (s opač.znamienkom)		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 158 377	1 121 809
Zmena pracovného kapitálu:	- 606 725	493 230
Úbytok (prírastok) pohľad. z obchod.styku (vrátane čas. rozlíš. aktív)	- 734 075	569 827
Prírastok pohľad.voči ŠR – dotácia na projekt vývoj		
Úbytok (prírastok) zásob	- 101 539	162 418
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane čas. rozlíš. pasív)	228 889	-239 015
Peňažné toky z prevádzky	551 652	1 615 039
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	551 652	1 615 039
Zaplatené úroky	- 21 982	-43 678
Odložená daň z príjmov	9 472	-1 943
Splatná daň z príjmov	- 180 912	-133 855
Vyplatené dividendy	- 1 159 876	-622 471
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	- 801 646	813 092
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 801 646	813 092
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 547 822	-925 318
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 547 822	-925 318
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	- 46 724	-376
Príjmy z úverov a pôžičiek	1 286 770	74 682
Splátky úverov a pôžičiek		
Saldo z dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)	39 408	-46 526
Zmena stavu záväzkov voči TUKE za projekt vývoj		
Splátky dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 279 454	27 780
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 70 014	-84 446
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	175 388	105 374
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	105 374	20 928