



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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, NCRI 15575/2008 a do obchodného registra bola zapísaná 30. apríla 2008 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka č. 10529/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 636 (v účtovnom období 2020 bol 631).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 619, z toho 18 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 630 zamestnancov, z toho 19 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2021 resp. 11. júna 2021.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júna 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo:	Ing. Libuša Zvačová – predseda (od 30.6.2021; do 30.6.2021 – člen) Ing. Rastislav Kajaba – člen Paulína Jakubec – člen (od 30.6.2021)
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, NCRI 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, NCRI 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, NCRI 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, NZ 17127/2016, NCRI 17670/2016) bolo okrem rozšírenia predmetu podnikania a zmeny stanov, prijaté aj uznesenie o zvýšení základného imania spoločnosti z nerozdelného 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 2021. Notárskou zápisnicou (N 140/2017, NZ 32291/2017, NCRI 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 2021 je takáto:

	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
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	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- bod E.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.

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

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

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

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

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

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.

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 strojárenská 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, výrobná 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 – príjme).

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.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

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

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

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

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

- a) skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- b) skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- c) 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:

- a) pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- b) jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- c) 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 závierka 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.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierka 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 závierka 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. 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.

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 závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>								4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1									
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5						

Rezerva na emisie

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

14. Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné 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 2025 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 14 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 závierka. 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:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2021	636
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	10-100%
Predpokladané zvýšenie miezd	1,0%
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),

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

- 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.

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

Spoločnosti bol na základe priznaného postavenia CHP zo dňa 7.11.2014 s účinnosťou od 1.11.2014 poskytnutý príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne a chráneného pracoviska a na úhradu nákladov na dopravu zamestnancov podľa zákona o Službách zamestnanosti v celkovej výške 52 503 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, schéma 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 v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie 3A a 3B v zmysle Dohody č. 20/12/54E/3857 v celkovej výške 691 856 EUR.

18. Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného 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 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>								4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1									
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5						

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

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho 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

- 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 závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>								4	4	1	4	1	2	1	1
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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 188 417 030 EUR (2020: 188 895 121 EUR). Vybrané motorové vozidlá, stroje, strojové zariadenia a elektronika sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia do výšky 8 367 643 EUR (2020: 8 367 643 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	19 165 106
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (majetok na leasing)	135 420

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 1 osobný počítač a 3 notebooky, Technológiu kotolne, 1 VZV Linde, dátové úložisko 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

VEGUM a.s.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2021											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 033 737	0	0	1 033 737	0	772 551	60 082	0	832 633	261 186	201 104
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	100 424	0	100 424	0	0	0	0	0	0	100 424	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 134 161	0	100 424	0	1 033 737	772 551	60 082	0	832 633	361 610	201 104
Pozemky	858 082	0	0	0	858 082	0	0	0	0	858 082	858 082
Stavby	21 675 884	0	0	29 208	21 705 092	13 492 790	334 959	0	13 827 749	8 183 094	7 877 343
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	55 320 588	0	36 661	501 584	55 785 511	43 763 836	1 133 651	36 661	44 860 826	11 556 752	10 924 685
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 791 243	0	75 464	2 415	2 718 194	2 008 183	71 782	75 464	2 004 501	783 060	713 693
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	103 790	484 606	0	-533 207	55 189	0	0	0	0	103 790	55 189
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	14 000	198 897	71 426	0	141 471	0	0	0	0	14 000	141 471
Dlhodobý hmotný majetok spolu	80 763 587	683 503	183 551	0	81 263 539	59 264 809	1 540 392	112 125	0	21 498 778	20 570 463
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	81 897 748	683 503	283 975	0	82 297 276	60 037 360	1 600 474	112 125	0	21 860 388	20 771 567



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

VEGUM a.s.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2020													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 029 836	0	0	3 901	1 033 737	707 102	65 449	0	0	772 551	322 734	261 186	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	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	0	0	100 424	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 029 836	104 325	0	0	1 134 161	707 102	65 449	0	0	772 551	322 734	361 610	0
Pozemky	858 082	0	0	0	858 082	0	0	0	0	0	858 082	858 082	0
Stavby	21 679 643	0	30 968	27 209	21 675 884	13 185 855	337 903	309 68	0	13 492 790	8 493 788	8 183 094	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	55 220 722	0	102 339	202 205	55 320 588	42 530 243	1 335 932	102 339	0	43 763 836	12 690 479	11 556 752	0
Pestovateľské celky trvajúcich porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 801 687	0	14 352	3 908	2 791 243	1 946 436	76 098	14 351	0	2 008 183	855 251	783 060	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	94 966	242 146	0	-233 322	103 790	0	0	0	0	0	94 966	103 790	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	31 171	17 171	0	14 000	0	0	0	0	0	0	14 000	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	80 655 100	273 317	164 830	0	80 763 587	57 662 534	1 749 933	147 658	0	59 264 809	22 992 566	21 498 778	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	81 684 936	377 642	164 830	0	81 897 748	58 369 636	1 815 382	147 658	0	60 037 360	23 315 300	21 860 388	0

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	21 454	20 805	21 454	0	20 805
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	54 041	22 277	54 041	0	22 277
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	75 495	43 082	75 495	0	43 082

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 % - 95 % ich hodnoty.

Spôsob a výška poistenia zásob:

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky poistnej sumy 4 200 000 EUR, pre prípad krádeže vlámaním, lúpeže a vandalského činu sú poistené do výšky poistnej sumy 33 000 EUR (v roku 2020: 4 900 000 EUR a 33 000 EUR).

SPOLUPOISŤOVATELIA	Poistený majetok	Výška poistenia na rok 2021 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	1 524	od 1.1.2009 na dobu neurčitú
	výrobky - za škodu spôsobenú stiahnutím výrobkov z trhu	37 800	od 1.1.2021 do 31.12.2021
	výrobky – za škodu spôsobenú vadným výrobkom	15 755	od 1.1.2009 na dobu neurčitú

Na zásoby vo výške 4 392 512 EUR je v notárskom centrálnom registri evidované záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a Československej obchodnej banky.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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	465 325
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2021	274 911
Zisk vykázaný k 31. decembru 2021	45 174
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	7 388

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 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	523 898	306 574	0	318 710	511 762
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	523 960	306 574	0	318 710	511 824

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 366 426	5 590 178
Pohľadávky po lehote splatnosti	863 729	1 047 291
Spolu	6 230 155	6 637 469

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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Emisné kvóty	0	82 918
Spolu	0	82 918

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú ocenené reprodukčnou obstarávacou cenou. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Komoditnú burzu Bratislava. K 30.6.2021 bol na základe pokynu Ministerstva životného prostredia SR v súlade s článkom 25 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2019/1122 holdingový účet emisných kvót Spoločnosti v registri Únie uzatvorený.

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 závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé:		
Licencia ESET, vernostná licencia IFS	3 046	1 699
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	3 046	1 699
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné majetku a osôb	74 906	73 933
Práce výpočtovej techniky a iné služby	6 982	14 813
Paušál na mobilné telefóny	4 477	4 077
Predplatné časopisov	947	448
Úroky z faktoringu	315	1 711
Ostatné	348	1 712
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	87 975	96 694
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príspevok na chránenú dielňu	15 080	12 250
Úhrady od poisťovne, zisková prémie k pohľadávkam	3 712	3 543
Príspevok štátnej pomoci - COVID19	6 736	117 990
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	25 528	133 783
Spolu	116 549	232 176

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 4 367 332 EUR (k 31. decembru 2020: 4 367 332 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 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.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 506 921 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	506 921
Prevod na neuhradenú stratu	0
Spolu	506 921

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 účtovný zisk 472 547 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- *preúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk min. rokov vo výške 472 547 EUR.*

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	176 406	2 428	0	0	178 834
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	176 406	2 428	0	0	178 834
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	176 406	2 428	0	0	178 834
Krátkodobé rezervy, z toho:	478 919	353 926	435 081	2 315	395 449
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	95 847	76 308	77 685	375	94 095
Rezerva na emisie	80 649	0	80 649	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	176 496	76 308	158 334	375	94 095
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	3 667	5 237	3 667	0	5 237
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 000	23 000	11 000	0	23 000
Rabat odberateľom	109 948	80 857	94 221	0	96 584
Odmeny zamestnancom	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky služieb, EE	147 200	119 103	139 391	0	126 912
Odchodné do dôchodku	13 844	25 031	13 844	0	25 031
Odstupné	12 089	14 832	12 089	0	14 832
Iné	4 675	9 558	2 535	1 940	9 758
	302 423	277 618	276 747	1 940	301 354
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	302 423	277 618	276 747	1 940	301 354

Vytvorené krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t. j. v r. 2022.

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

Rezerva na pokuty a penále vo výške 3 500 EUR v riadku „Iné“ bola vytvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania zmluvných podmienok.

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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, ostatných dlhodobých záväzkov a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	86 638	109 878
Závazky v lehote splatnosti	2 950 424	2 747 549
	3 037 062	2 857 427

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 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	2 070 549	2 070 549	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	10 197	0	10 197	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	483 427	483 427	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	324 465	324 465	0	0
Daňové záväzky a dotácie	104 821	104 821	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	43 603	43 603	0	
	3 037 062	3 026 865	10 197	0

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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 2020 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	1 896 213	1 896 213	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	44 988	0	44 988	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	477 704	477 704	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	312 166	312 166	0	0
Daňové záväzky a dotácie	61 739	61 739	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	64 617	64 617	0	0
	2 857 427	2 812 439	44 988	0

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

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-663 094	-607 700
– zdaniťelné	10 618 084	10 218 352
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	139 253	127 620
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	139 253	127 620
 Odložený daňový záväzok	 2 229 797	 2 145 852
 Celková odložená daň (záväzok)	 2 090 544	 2 018 232

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	2 090 544
Stav k 31. decembru 2020	2 018 232
Zmena	72 312
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	72 312
– zaúčtované do vlastného imania	0

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	90 358	68 955
Tvorba na ťarchu nákladov	69 086	59 297
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-45 562	-37 894
Stav k 31. decembru	113 882	90 358

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 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,35%	28.2.2024	127 766	352 136
Splátkový ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 2,45%	25.5.2024	128 030	311 840
Účelový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,35%	31.12.2022	0	495 000
Účelový ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 2,30%	25.7.2023	99 000	324 000
COVID UNCR	EUR	3M EURIBOR + 1,90%	30.9.2026	995 904	1 261 477
COVID ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 1,90%	25.6.2026	455 006	585 002
Dlhodobé úvery spolu				1 805 706	3 329 455
Krátkodobé bankové úvery					
Splátkový UniCredit	EUR	3M EURIBOR + 2,35%	31.12.2022	224 370	327 411
Splátkový ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 2,45%	25.11.2022	183 810	276 582
Účelový UniCredit	EUR	EURIBOR + 2,35%	31.12.2022	495 000	450 000
Účelový ČSOB	EUR	EURIBOR + 2,30%	25.11.2022	225 000	225 000
COVID UNCR	EUR	EURIBOR + 1,90%	31.12.2022	265 572	88 524
COVID ČSOB	EUR	EURIBOR + 1,90%	25.12.2022	129 996	64 998
Kontokorentný UNCR	EUR	EURIBOR + 2,20%	výpoveďou	4 554 414	4 896 287
Kontokorentný ČSOB	EUR	EURIBOR + 2,50%	výpoveďou	2 076 290	1 756 782
Krátkodobé úvery spolu				8 154 452	8 085 584
Spolu				9 960 158	11 415 039

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 154 452	8 085 584
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 805 706	1 482 976
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	1 846 479
Spolu	9 960 158	11 415 039

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/ocenovalie obdobia v trvaní jedného mesiaca, ktoré sa opakovane obnovujú, pričom každá zo zmluvných strán môže úverový limit alebo jeho časť vypovedať. Dňom splatnosti sa potom stáva tridsiaty deň po doručení oznámenia o výpovedi.

V UniCredit Bank je kontokorentný limit vo výške 4,5 mil.EUR.

V ČSOB je kontokorentný limit vo výške 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 31.12.2021 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 31.12.2021	Popis zabezpečenia
UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia	kontokorent	EUR	4 554 414	Nehnutelný a hnutelný majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia
	splátkový úver	EUR	2 108 612	
ČSOB	kontokorent	EUR	2 076 290	Nehnutelný a hnutelný majetok, pohľadávky, blankozmenka, vinkulácia poistného plnenia
	splátkový úver	EUR	1 220 842	
SPOLU			9 960 158	

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nevyučtované bankové poplatky - debetné	291	8 489
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	291	8 489
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Emisné kvóty, služby pre CT VC	17 627	21 352
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	17 627	21 352
Spolu	17 918	29 841

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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 1 ks osobných počítačov a 3 notebookov, Technológie kotolne, 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:

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	34 049	1 266	52 763	3 550
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	10 197	156	44 988	1 422
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	44 246	1 422	97 751	4 972

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:

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	580 997			483 473		
z toho teoretická daň 21 %		122 009	21,00 %		101 529	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 314 362	276 016	47,51 %	1 444 492	303 343	62,74 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 362 825	-286 193	-49,26 %	-1 589 131	-333 718	-69,03 %
Umorenie daňovej straty	-360 450	-75 695	-13,03 %	-338 834	-71 155	-14,72 %
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 %	0	0	0,00 %
	172 084	36 138	6,22 %	0	0	0,00 %
Splatná daň		36 138	6,22 %		0	0,00 %
Odložená daň		72 312	12,45 %		-23 448	-4,85 %
Celková vykázaná daň		108 450	18,67 %		-23 448	-4,85 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

	2021 EUR	2020 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	693 813	1 053 862
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 2020: 21%).

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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:

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Gumové výrobky	29 790 497	27 796 262
Strojárske výrobky	33 984	64 099
	29 824 481	27 860 361
Tovar		
Iné	0	0
	0	0
Služby		
Zákazková výroba foriem	406 733	182 229
Prenájom	100 468	106 420
Distribúcia elektrickej energie	116 323	117 706
Vývoj nových výrobkov	97 281	134 084
Iné	246 116	306 808
	966 921	847 247
Spolu	30 791 402	28 707 608

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 275159 EUR (v roku 2020 zníženie 601 420 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 223 994 EUR (v roku 2020 zníženie 647 780 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	Zmena stavu 2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	389 516	413 959	413 842	-24 443	117
Hotové výrobky	1 084 135	835 698	1 483 595	248 437	-647 897
Spolu	1 473 651	1 249 657	1 897 437	223 994	-647 780
Manká a škody				51 165	46 360
Reprezentačné				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				275 159	-601 420

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 závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

3. Aktivácia

	2021 EUR	2020 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	111 662	126 653
Ostatná aktivácia	0	237
Spolu	111 662	126 890

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 161 374	1 195 346
Prepravné a balné výrobkov	53 392	54 690
Dotácie na hospodársku činnosť	635 935	808 103
Emisné kvóty	2 268	128 586
Iné	40 122	14 352
Spolu	1 893 091	2 201 077

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:
Príspevok štátnej pomoci súv. s COVID 19

580 602	774 129
---------	---------

5. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	7 589 115	6 956 475
Ostatné náklady na závislú činnosť	77 418	70 115
Sociálne poistenie	1 978 652	1 779 608
Zdravotné poistenie	746 239	737 637
Sociálne náklady	433 590	417 541
Spolu	10 825 014	9 961 376

6. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	141	398
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 525	49
Spolu	9 666	447

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky	0	0
Tržby z predaja emisných kvót	47 600	71 087
Spolu	47 600	71 087

8. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Prepravné	711 054	676 767
Náklady na opravy a udržiavanie	367 180	288 591
Služby pracovnej agentúry	0	233 103
Upratovanie a pranie prádla	183 744	148 072
Poradenské služby	50 550	45 445
Kooperácia pre strojár. výrobu	75 291	60 608
Telefónne a poštové služby	59 373	60 575
Provízie obchodným zástupcom	25 099	11 998
Práce výpoč. techniky, licenč. poplatky	154 655	151 285
Cestovné náklady	6 264	6 331
Náklady na uloženie odpadu na skládku	46 459	48 873
Nájomné	31 196	18 870
Audit a poradenstvo	22 000	20 000
Povlakovanie, pieskovanie a ostrenie nástrojov pre OSV	2 027	11 397
Kalibrácia prístrojov a laboratórne skúšky pre QM	33 853	28 181
Účastnícke poplatky za školenia	13 357	11 420
Iné	461 213	283 686
Spolu	2 243 315	2 105 202

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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

	2021 EUR	2020 EUR
Odpis pohľadávok	1 161 374	1 195 346
Poistné	181 105	179 666
Manká a škody	63 540	53 491
Pokuty a penále za nedodržanie kvality	8 715	8 434
Zmarená investícia - IS Noris Next	100 424	0
Iné	31 566	109 270
Spolu	1 546 724	1 546 207

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Zmarená investícia - IS Noris Next	100 424	0
------------------------------------	---------	---

10. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	3 384	6 695
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64	10 513
Spolu	3 448	17 208

11. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	255 401	309 821
Bankové poplatky	61 206	51 388
Poplatky z odkupu pohľadávok	6 442	5 224
Predané emisné kvóty	46 268	47 937
Spolu	369 317	414 370

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:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	22 000	20 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	1 000	2 100
Spolu	23 000	22 100

**VEGUM a. s.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Gumové výrobky	7 166 822	6 755 630
	Strojárske výrobky	28 085	56 599
	Zákazková výroba foriem	252 340	57 600
	Prenájom	100 468	106 420
	Distribúcia elektrickej energie	116 322	117 706
	Vývoj nových výrobkov	58 500	5 588
	Iné	218 651	221 869
	Spolu	7 941 188	7 321 412
Česká republika	Gumové výrobky	3 914 766	3 722 634
	Strojárske výrobky	0	0
	Zákazková výroba foriem	0	0
	Vývoj nových výrobkov	4 722	13 884
	Iné	100	15 500
	Spolu	3 919 588	3 752 018
Nemecko	Gumové výrobky	7 523 149	6 529 481
	Strojárske výrobky	0	0
	Zákazková výroba foriem	12 500	0
	Vývoj nových výrobkov	8 114	15 612
	Iné	12 945	2 520
	Spolu	7 556 708	6 547 613
Iné	Gumové výrobky	11 185 760	10 788 517
	Zákazková výroba foriem	141 893	124 629
	Vývoj nových výrobkov	25 945	99 000
	Strojárske výrobky	5 900	7 500
	Iné	14 420	66 919
	Spolu	11 373 918	11 086 565
Spolu	Gumové výrobky	29 790 497	27 796 262
	Strojárske výrobky	33 985	64 099
	Zákazková výroba foriem	406 733	182 229
	Prenájom	100 468	106 420
	Distribúcia elektrickej energie	116 322	117 706
	Vývoj nových výrobkov	97 281	134 084
	Iné	246 116	306 808
	Spolu	30 791 402	28 707 608



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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 2021 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 97 737 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 2020: 333 EUR), pohľadávky za manká a škody 24 770 EUR (v roku 2020: 24 770 EUR), DDHM v cene do 1 700,- EUR v hodnote 1 624 600 EUR (v roku 2020: 1 640 241 EUR), DDNM 90 779 EUR (v roku 2020: 92 937 EUR), založený majetok a akcie vo výške 24 918 638 EUR (v roku 2020: 25 985 905 EUR) a stravné lístky vo výške 139 EUR.



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Vo februári 2022 konflikt medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou prerástol do vojnového konfliktu v dôsledku invázie ruských vojenských síl na Ukrajinu. V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii Spoločnosť identifikovala riziká a prijala primerané opatrenia na zmiernenie vplyvu na svoje podnikanie.

Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja Spoločnosť neustále analyzuje situáciu a posudzuje jej priamy dopad na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021 ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2022. Spoločnosť bude sledovať ďalší vývoj konfliktu a kde to bude možné, bude iniciovať vhodné protiopatrenia. Ďalší vývoj a intenzitu súčasného diania nie je možné v tejto chvíli predvídať.

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 37 482 EUR (v roku 2020: 48 464 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 39 936 EUR (v roku 2020: 62 627 EUR).

Členom štatutárnych orgánov, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: 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 závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 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	-1 443 737	0	0	506 921	-936 816
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 781	0	0	506 921	575 702
Neuhradená strata minulých rokov	-1 512 518	0	0	0	-1 512 518
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	506 921	472 547	0	-506 921	472 547
Spolu	14 305 292	472 547	0	0	14 777 839



VEGUM a. s.

Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
4	4	1	4	1	2	1	1								
DIČ	2	0	2	2	6	0	9	6	5	5					

	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
Pohládavky 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 závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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 2020: 4 367 332 EUR) tvorí:

- 1 283 kusov zaknihovaných akcií na meno, v menovitej hodnote 3 404 EUR (k 31. decembru 2020: 1 283 kusov zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 3 404 EUR). Akcie sú prevoditeľné bez obmedzenia.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Transakcia s akcionárom - členom DR			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	12 164	12 198

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



VEGUM a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Ozna- čenie	T E X T	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	580 997	483 473
A. 1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	1 858 537	1 992 756
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 593 470	1 815 382
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-81 042	-903
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	103 704	-131 544
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	255 401	309 821
A. 1.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-12 996	0
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-373 455	-218 282
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	431 316	-214 494
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-12 665	-384 254
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-875 024	364 783
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	82 918	15 683
*	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)	2 066 079	2 257 947
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-246 329	-301 923
**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	1 819 750	1 956 024
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-36 138	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	1 783 612	1 956 024
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-104 325
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-306 993	-228 146
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20 000	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-286 993	-332 471
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 466 563	895 573
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 (+)	0	2 000 000
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 (-)	-1 432 514	-1 051 664
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-34 049	-52 763
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.)	-1 466 563	895 573
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B +C)	30 056	2 519 126
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-6 644 951	-9 164 077
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-6 614 895	-6 644 951
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-6 614 895	-6 644 951

**VEGUM a. s.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>							4	4	1	4	1	2	1	1
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 1.1.2021</i>	<i>Stav k 31.12.2021</i>
1. Peniaze (211, 213, 261)	7 877	11 331
2. Bežné účty (221A)	240	4 478
3. Dlhové cenné papiere (256)	0	0
4. Finančný majetok (r.1+2+3)	8 117	15 809
5. Kontokorentný účet v ČSOB	-1 756 781	-2 076 290
6. Kontokorentný účet v UniCredit Bank	-4 896 287	-4 554 414
8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (r.4+5+6+7)	- 6 644 951	-6 614 895

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.