

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

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	132,874	137,45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	133,250	137,033
počet vedúcich zamestnancov	7	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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7. júna 2021.

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 2021 nedošlo k zmene.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31.12.2021 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 kúpnuou opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

m) Cudzia mena

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

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

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

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

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

n) Výnosy

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2021:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na 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		4 128						4 128
Úbytky						4 128		
Presuny						4 128		4 128
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	17 528	100 000		0	104 848		409 024
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	13 400	28 339					228 387
Prírastky		207	20 004					20 211
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	13 607	48 343		0			248 598
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	71 661		0	104 848		176 509
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 921	51 657		0	104 848		160 426

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 31.12.2021 a k 31.12.2020:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súboty hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	567 754	1 891 958	2 493 051	0	0	0	201 217	0	5 153 979
Prírastky	0	0	271 323				288 879	26 700	586 902
Úbytky	0	0	14 390					26 700	41 090
Presuny	0	0	0				-271 323		-271 323
Stav na konci účtovného obdobia	567 754	1 891 958	2 749 983	0	0	0	218 773	0	5 428 467
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		620 927	2 144 824						2 765 751
Prírastky		85 935	173 740						259 675
Úbytky			14 390						14 390
Stav na konci účtovného obdobia		706 861	2 304 174	0	0	0	0	0	3 011 035
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	567 754	1 271 031	348 227	0	0	0	201 217	0	2 388 229
Stav na konci účtovného obdobia	567 754	1 185 096	445 809	0	0	0	218 773	0	2 417 432

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súboj hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trválnych 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
Opravy									
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 vecí 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 vecí krádežou, vlámaním, lúpežou a vandalským činom pri vlámaní.

V marci 2013 bol podpísaný Dodatok č.1 k poisťnej zmluve na dopoistenie hnutel'ného majetku čiastočne obstaraného z dotácie na vývoj a v novembri 2015 bol podpísaný Dodatok č. 3, ktorým sa navýšila poisťná suma dlhodobého hnutel'ného a nehnuteľného majetku. 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	176 104		11 416	21 912	142 776
Suroviny	5 590		4 032	0	1 558
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na materiál	0		0	0	0
Zásoby spolu	181 694	0	15 448	21 912	144 334

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 31.12.2020	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	121 235	973	78	0	122 130
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	121 235	973	78	0	122 130

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

Pohľadávky k 31.12.2021 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	8 088	0	8 088
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 138	0	8 138
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 796 302	410 945	2 207 248
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	336 279	0	336 279
Pohľadávky z derivátových operácií	106	0	106
Iné pohľadávky	240 123	101 000	341 123
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 372 811	511 945	2 884 756

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

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	0	0	0
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	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	511 945	666 954
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 372 811	1 258 935
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 884 756	1 925 889
Stála záloha s neurč.dobou splatnosti	50	50
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
	8 088	20 512
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 138	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:

	31.12.2021	31.12.2020
Pokladnica, ceniny	10 116	4 482
Bežné bankové účty	7 859	16 446
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	17 975	20 928

zb) Časové rozlíšenie

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé (poist.Senneb.,GAP, rekl)	847	1 365
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 774	17 382
poistenie majetku, PZP, havárij.poisťenie, poisť.zodpoved.za škodu, poisť.zodpoved.za environ.škodu, poisť.col.dlhu	11 684	9 526
prístup na internet (RE-NET), licencia Lotus		
Notes,techn.podpora,domény: carbon-vum.sk a vum.sk	2 368	2 647
ostatné (Hospod.noviny, popl.LEI k deriv. obch., odplata za nájom nehnut.,parkov.v TT, fix.členský prisp.združ.,diaľ.známka AT)	723	5 209
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
úroky z pôžičky	0	0
ostatné - náhrada škody z ALLIANZ	0	0
Spolu	15 621	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:

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2021
	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	107 913	17 854	16 290		109 477
Rezerva na podnikateľ. riziká	107 913	17 854	16 290		109 477
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	99 957	162 990	127 923	0	135 025
Rezerva na nevyčerp. dovolenku vrátane poistného	99 957	162 990	127 923	0	135 025
Ostatné rezervy	54 290 0	370 160 0	386 622 0	0 0	37 828
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na nevyf. dodávky a služby	0	132	132	0	0
Rezerva na mzdy-odmeny, prémie vrátane poistného	52 565	368 303	384 765	0	36 103
Krátkodobé rezervy spolu	154 248	533 150	514 545	0	172 853

	Bezprostredne predchádzajúce 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
Rezerva na podnikateľ. riziká	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 vrát. poistného	90 825	151 214	142 081	0	99 957
Ostatné rezervy	37 307	355 816	338 832	0	54 290
Rezerva na nevyf. 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 vrátane 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 taktiež vypláca isté odmeny pri pracovných jubileách.

Výška tejto rezervy bola prepočítaná na stav zamestnancov k 31.12.2021 z výpočtov vykonaných poisťovním matematikom, a jej výška k 31. decembru 2021 predstavuje 107 476,87 EUR.

c) Závázky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závázky po lehote splatnosti	540 011	1 211 910
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 462 175	1 504 873
Krátkodobé záväzky spolu	4 002 186	2 716 782
 Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 675	37 944
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	14 675	37 944

V roku 2021 dlhodobé záväzky v hodnote 14 674,80 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. 2021	31. 12. 2020
Sociálny fond		
Počiatočný stav sociálneho fondu	2 121	7 017
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 078	23 189
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 078	23 189
Čerpanie sociálneho fondu	23 561	28 086
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 638	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 2021 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 2021.

i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

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

a	Mena b	Úrok p.a. % c	Splatnosť d	Stav 31. 12. 2021 e	Stav 31. 12. 2020 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bank.úver -Splátk.úver č.3 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+1,95	31.1.2030	828 382	945 334
Dlhodobé úvery spolu				828 382	945 334
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver č.1	EUR	1M EURIBOR+1,55	31.7.2039	786 614	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			116 952	116 952
Krátkodobé úvery spolu				903 566	790 674

K 31.12.2021 kontokorentný úver bol čerpaný vo výške 786 614,17 EUR, limit kontokorentného úveru je vo výške 2 600 tis. EUR.

	Mena	Úrok p.a. %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2021	Stav 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, úvery					
Volkswagen Finanč. služby	EUR		29.5.2023	2 447	8 134
UniCredit Leasing	EUR		5.3.2023	5 589	27 689
Mercedes Benz Financial	EUR		1.8.2021	0	0
Toyota Financial Services	EUR		30.9.2021	0	0
Dlhodobé pôžičky, úvery spolu				8 037	35 823
Krátkodobé pôžičky, úvery					
Volkswag. Fin. služby-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			5 686	5 431
UniCredit Leasing-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			22 100	21 695
Mercedes Benz Financ.-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			0	6 456
Toyota Financial Services-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			0	8 048
Delta Consult, a.s. pôžička	EUR			0	0
OK-V Holding pôžička	EUR			101 000	101 000
Krátkodobé pôžičky, úvery spolu				128 787	142 630
Krátkodobé fin. výpomoci spolu				0	0

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	10 910	5 882
Výnosy budúcich období dlhodobé	68 498	73 912
Výnosy budúcich období krátkodobé	269 985	113 656

Výnosy budúcich období v roku 2021 sa týkajú schválenej dotácie na Projekt 2 vo výške 60% oprávnených výdavkov pre žiadateľa VUM, a.s. a predaja tovaru s dátumom dodania v 1/2022.

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

k) Zabezpečovacie deriváty k 31.12.2021:

Názov položky	K 31.12.2020		K 31.12.2021	
	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 31.12.2021 neukončené menové obchody				
forwardy, swapy, men. konverzie		-275		106
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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovenská rep.	605 249	197 433	3 824 589	2 959 644	124 870	108 377	4 554 708	3 265 455
Európska únia	5 488	12 862	9 975 825	7 063 244	432	365	9 981 745	7 063 608
iné-zahraničie	1 255	26 278	8 854 253	6 293 050	0	0	8 855 508	6 293 050
SPOLU	611 992	236 574	22 654 667	16 315 938	125 303	108 741	23 391 962	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:

služby	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Elektródová hmota	12 587 596	9 920 478			12 587 596	9 920 478
Ubíjacia hmota	85 308	43 653			85 308	43 653
Kalcinované materiály	7 591 459	4 683 402			7 591 459	4 683 402
Uhlík.výrobky-elektrogr	2 390 305	1 668 405			2 390 305	1 668 405
služba - suš.sadzí,..			11 245	8 838	11 245	8 838
Vykladanie PKK			112 866	98 780	112 866	98 780
Nájom a ostatné služby			1 191	1 123	1 191	1 123

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zásoby vlastnej výroby v roku 2021 poklesli o 30 444,98 EUR, čo je vidieť z nasledujúceho prehľadu.

Opravná položka k zásobám hotovej výroby vytvorená nebola.

Zásoby vlastnej výroby	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2021	2020
a	b	c	d		e	f
Hotová výroba+HV na ceste	735 971	994 192	698 292		-258 221	295 900
Nedokončená výroba	636 608	480 520	523 526		156 088	-43 006
Polotovary	162 493	90 804	58 417		71 689	32 387
Výroba spolu	1 535 071	1 565 516	1 221 817		-30 445	285 282
OP k hotovej výrobe	0	0	0		0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát :					-30 445	285 282

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

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov :	0	0
aktivácia UH5 ECO, AKI	0	0
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 (AVIA,...)	1 045	1 144
predaj materiálu (SKK,PKK,antracit,Carbores,respirátor,...)	2 575	0
predaj cyklónových prachov	17 104	13 024
predaj (žel.šrot,lepenka,papier,drevo,čip.karta...)	14 011	3 653
náhrada fin.nákladov od poisťovne (ALLIANZ,Kooperatíva)	3 753	0
náhrada fin.nákladov -refundácia DPH z EÚ	49	-701
Zml.pokuta (Alter Concept, eMTrade)	0	0
úhr.FA za ubytov.Booking	0	0
Výnosy z odpís.pohľadávok, postúpen.pohl.	240 000	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	27 007	27 560
Spolu	310 959	50 094
Finančné výnosy, z toho		
bankové úroky, úroky z pôžičky	0	0
Kurzové zisky, z toho		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 771	687

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:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	22 654 667	16 315 938
Tržby z predaja služieb	125 303	108 741
Tržby za tovar	611 992	236 574
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Ostat.výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 011	3 653
Čistý obrat celkom	23 405 973	16 664 907

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči auditorovi, auditorskej 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	469 792	356 096
Cestovné tuzemské, zahraničné	1 045	1 488
Repre náklady	4 076	2 555
Prepravné k hotovým výrobkom	1 891 035	1 137 513
Nájom koksovej, fliaš na tech. plyny, dávkovače vody	67 364	72 728
Znalecké posudky	0	2 000
Náklady na plagáty, reklam. nápisy	2 503	3 242
Náklady na školenia	7 516	3 856
Náklady na poradenské služby CAMACO, Optimal-Consult,...	39 000	39 287
Služby AREA servis a REJA (ochrana, použ. komun.,...)	29 953	36 145
Náklady na upratovanie	26 163	25 574
Služby Veolia	15 798	15 798
náklady na výskum a vývoj	18 422	16 500
služby požiarnej ochrany	9 840	9 840
manipulácia, vlečné, posuvné žel. vagónov	0	6 220
vecné bremeno Slovalco, a.s.	5 311	5 311
práce s výpočtovou technikou (IT ZH, Slušný,...)	37 387	31 858
náklady na odbor. prehliadky a revízie	29 551	24 523
služby s ekológiou	23 034	9 317
náklady na kalibráciu meradiel	6 561	7 424
náklady na ostatnú prepravu	15 058	10 586
telefóny, mobil. telefóny..	6 862	6 291
certifikácia kvality	5 538	2 487
náklady na právne zastupovanie	8 032	240
náklady na likvidáciu odpadu	10 367	8 244
zastupovanie v colnom konaní Alutirex,...	16 146	13 201
služby FAX COPY, VOX PRESS, TOP IT, Gaál, Ing. Vítazka	614	191
poštovné	1 628	1 813
chemické analýzy	2 697	3 731
prepravné odpadu	1 694	1 263
náklady na pranie	4 319	6 076
preklady	764	1 035
služby CDCP	354	357
inzerát na prac. miesta (Profesia.sk, regionál. noviny,...)	1 728	790
služby technika ADR (Alutirex)	960	960
použitie rampy SCO	10 185	6 895
autorizovaný bezpečnostný technik	4 600	4 550
vypaľovanie materiálu v Slovalco, v Slovinsku	61 130	66 428
Ostatné služby	38 781	53 703

	2021	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,...)	18 659	13 422
Odpisy DHaNIM	279 886	317 608
poplatok za znečistenie ovzdušia	16 866	14 992
náhrada škôd,kt.platí organiz.(poškod.vagónov,...)	1 625	0
postúpenie pohľadávky Mzproduct	240 000	0
zmluvné a ostatné pokuty a penále	4 460	512
príspevok členský (ASEP,NTP,TUSOK,ECCA,...)	7 654	7 332
poistenie majetku,zásob,PZP,havárij,poist.,col.dlhu,zodpoved,...	42 778	45 109
ostatné N na hosp.čin.(tvorba a zúčt.OP k pohľ.,popl.za posúd.EH,...)	1 245	283
Spolu	613 173	399 258
Finančné náklady, z toho		
bankové úroky včetine splátk.úveru č.3 a KTK (SLSP)	32 238	35 457
ostat.úroky (Merc.Benz Fin.,Toyota Fin.,Volks.fin.sl.,UCL,OK-V Hold.)	5 778	7 909
úroky DELTA Consult,	0	312
Kurzové straty, z toho		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 615	5 139
ostatné kurzové straty	34 389	37 029
bankové poplatky	15 806	29 613
náklady na derivátové operácie	39 881	41 345
Spolu	129 707	156 804

,

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 666 777		100,00 %	601 364		100,00 %
z toho teoretická daň		350 023	21,00 %		126 287	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	409 295	85 952	5,16 %	454 681	95 483	15,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-440 400	-92 484	-5,55 %	-400 409	-84 086	-13,98 %
Dopad DNHM	-109	-23	0,00 %	-18 231	-3 828	-0,64 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 635 563</u>	<u>343 468</u>	<u>20,61%</u>	<u>637 406</u>	<u>133 855</u>	<u>22,26%</u>
Splatná daň		343 468	20,61 %		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		12 425	0,75 %		1 943	0,32 %
Celková vykázaná daň		<u>355 893</u>	<u>21,35 %</u>		<u>135 798</u>	<u>22,58 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 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. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	309 224	368 280
– zdaniteľné	-270 711	-270 602
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka + (záväzok -)	<u>8 088</u>	<u>20 512</u>

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	8 088
Stav k 31. decembru 2020	20 512
Zmena stavu	-12 425
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	12 425
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely	0

	2021	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

	2021	2020
Ostatný nehmotný majetok	8 343	7 748
Ostatný hmotný majetok	172 730	164 654
Ostatný hmotný majetok - Projekt	12 747	12 747
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme /operatívny prenájom / flaše na tech.plyny,výdajníky vody/	7 486	7 486
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky		
Iné položky		

Zabezpečenie 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 sklodom 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 31.12.2021 neukončené obchody s bankou v oblasti finančných derivátov.

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

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - rok 2020			Časť 1 - rok 2019	
		Časť 2 - rok 2021			Časť 2 - rok 2020	
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Spoločnosť nevyplatila za rok 2021 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. 2021	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	0	312
DELTA Consult,a.s.Trnava	nájom, podnájom nebyt. priest.+energie+odpad	03	1 403	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	0	0
MZproduct s.r.o. Žiar n./Hr.	postúpenie pohľadávky	03	240 000	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	0	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:

	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku (prenájom Mzproduct)	150	1 350
Ostat.pohľad.v rámci konsolid.celku(poskyt.pôž./pohľ.z postúp.Alter Conc.a eMTrade,predaj majet.) DELTA Cons.,a.s.,Mzproduct	0	240 000
Prijmy budúcich období /pohľadávka prepoj.účt.jedn.(úroky z pôžičky)DELTA Consult	0	0
Spolu aktíva	150	241 350
Závazky z obchodného styku (dodáv.tovaru,služieb) DELTA Consult, a.s., DELTA Green Energy,s.r.o.	37 622	37 982
Nevyfakturované dodávky (el.en.,plyn,vodné a stoč.kancel.VUM)		
DELTA Consult, a.s.	121	95
Úroky z pôžičky DELTA Consult, a.s.	0	0
Závazky voči spoločníkom (podieľ na HV) DELTA Consult, a.s.	400 000	1 071 089
Ostatné záväzky (prijatá pôžička,záväzok z postúpenia WEX Trade)		
DELTA Consult,a.s.	0	0
Spolu pasíva	437 743	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 2021 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.

Dopady vojny na Ukrajine a následné sankcie vydané EÚ voči Ruskej federácii na dovoz uhlia (antracitu) a na dodávky plynu spôsobia v budúcom období prepád výroby nauhličovadiel a uhlíkových hmôt.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav				Stav
	31.12.2019	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	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav
	31.12.2020					31.12.2021
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	-275	106	-275		106	
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	
Neuhradená strata minulých rokov	0				0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	465 566	1 311 025	465 566		1 311 025	
Vyplatené dividendy		1 135 023	1 135 023		0	
Ostatné položky vlastného imania					0	
Spolu	2 176 619 0	2 446 154	1 600 314	0	3 022 459	

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2021 PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY.

CASH FLOW spoločnosti VUM, a.s. za rok 2021	v celých eurách	v celých eurách
	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 704 829	645 042
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	279 886	317 608
Opravná položka k pohľadávkam (zmena stavu)	895	
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Opravná položka k zásobám (zmena stavu)	- 37 360	3 466
Časové rozlíšenie náklady budúcich období	159 069	108 819
Časové rozlíšenie výnosy budúcich období - projekt vývoj		
Ostatné rezervy	20 169	46 879
Strata z predaja dlhodobého majetku (s opač.znamienkom)		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 127 488	1 121 809
Zmena pracovného kapitálu:	- 951 117	493 230
Úbytok (prírastok) pohľad. z obchod.styku (vrátane čas. rozlíš. aktív)	- 946 443	569 827
Prírastok pohľad.voči ŠR – dotácia na projekt vývoj		
Úbytok (prírastok) zásob	- 1 289 936	162 418
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane čas. rozlíš. pasív)	1 285 262	-239 015
Peňažné toky z prevádzky	1 176 371	1 615 039
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 176 371	1 615 039
Zaplatené úroky	- 38 052	-43 678
Odložená daň z príjmov	- 12 425	-1 943
Splatná daň z príjmov	- 343 327	-133 855
Vyplatené dividendy	- 465 566	-622 471
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	317 001	813 092
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	317 001	813 092
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 293 006	-925 318
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 293 006	-925 318
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	381	-376
Príjmy z úverov a pôžičiek		74 82
Saldo úverov a pôžičiek	-4 060	
Saldo z dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)	-23 269	-46 526
Zmena stavu záväzkov voči TUKE za projekt vývoj		
Splátky dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-26 948	27 780
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 2 953	-84 446
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	20 928	105 374
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	17 975	20 928