

GeLiMa, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	GeLiMa, a.s. Priemyselná 1, 031 39 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia	19. januára 1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. februára 1995, Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 254/L
Hospodárska činnosť	– Výroba želatíny, – výroba tuku, kostných krmných múčok, – výroba produktov na báze želatíny pre potravinárske účely, – spracovanie kožných štiepeniek.

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	104
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	106	105
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	8	8

3. Neobmedzené ručenie

GeLiMa, a.s., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti GeLiMa, a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti GeLiMa, a.s., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 9.6.2022.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WEISHARDT Holding SA, rue Maurice Weishardt, 81300 Graulhet, Francúzska republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

GeLiMa, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Zmeny metód, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

GeLiMa, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce – reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok a tiež k pohľadávkam, ktorých doba splatnosti prekročila obdobie 3 mesiacov.
- k) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou,
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

m) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.

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.

n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a rezervu na iné nevyfakturované dodávky a služby.

o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby, a odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 roky	rovnomerne	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorazový odpis pri zaradení	100
Okrem dlhodobého majetku spadajúceho pod výrobu bravčovej želatíny	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby zakúpené po roku 2000	20 rokov	rovnomerne	5
Stavby zakúpené pred rokom 2000	15 rokov	rovnomerne	6,67
Samostatný hnutelný majetok:			
Stroje, prístroje a zariadenia pred rokom 2022	10 rokov	rovnomerne	10
Stroje, prístroje a zariadenia od roku 2022	15 rokov	rovnomerne	6,67
Dopravné prostriedky	7 rokov	rovnomerne	14,29
Hardware	5 rokov	rovnomerne	20
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	jednorazový odpis pri zaradení	100
Výroba bravčovej želatíny	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 rokov	rovnomerne	2,5
Samostatný hnutelný majetok:			
Stroje, prístroje a zariadenia	12 rokov	rovnomerne	8,33
Dopravné prostriedky	7 rokov	rovnomerne	14,29
Hardware	5 rokov	rovnomerne	20

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

GeLiMa, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2022 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2022 neboli evidované žiadne významné chyby minulých účtovných období.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	16 581	-	-	-	-	-	16 581
Prírastky	-	232	-	-	-	-	-	232
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	16 813	-	-	-	-	-	16 813
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	814	-	-	-	-	-	814
K 31. decembru 2022	-	582	-	-	-	-	-	582

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
------------------------------	----------------------	------------------------

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	16 349	-	-	-	-	-	16 349
Prírastky	-	232	-	-	-	-	-	232
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	16 581	-	-	-	-	-	16 581
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	1 046	-	-	-	-	-	1 046
K 31. decembru 2021	-	814	-	-	-	-	-	814

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
GeLiMa, a.s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2022	1 944 161	13 057 484	20 476 727	-	-	-	5 830 394	-	41 308 766
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 050 364	-	1 050 364
Úbytky	-	(68 840)	(405 273)	-	-	-	-	-	(474 113)
Presuny	-	473 444	6 297 190	-	-	-	(6 823 566)	52 932	-
K 31. decembru 2022	1 944 161	13 462 088	26 368 644	-	-	-	57 192	52 932	41 885 017
Oprávky									
K 1. januáru 2022	-	9 317 995	18 169 813	-	-	-	-	-	27 487 808
Prírastky	-	162 110	458 707	-	-	-	-	-	620 817
Úbytky	-	(68 840)	(405 273)	-	-	-	-	-	(474 113)
K 31. decembru 2022	-	9 411 265	18 223 247	-	-	-	-	-	27 634 512
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	-	-	372 173	-	-	-	-	-	372 173
Prírastky	-	-	-	-	-	-	14 491	-	14 491
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	372 173	-	-	-	14 491	-	386 664
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	1 944 161	3 739 489	1 934 741	-	-	-	5 830 394	-	13 448 785
K 31. decembru 2022	1 944 161	4 050 823	7 773 224	-	-	-	42 701	52 932	13 863 841

V roku 2022 spoločnosť zaradila stroje a príslušenstvo projektu NEMO, na výrobu kolagénu v celkovej hodnote 5 709 tisíc EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
------------------------------	----------------------	------------------------

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	1 944 161	11 355 995	20 302 902	-	-	-	5 768 369	52 347	39 423 774
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 027 038	-	2 027 038
Úbytky	-	(121 483)	(20 563)	-	-	-	-	-	(142 046)
Presuny	-	1 822 972	194 388	-	-	-	(1 965 013)	(52 347)	-
K 31. decembru 2021	1 944 161	13 057 484	20 476 727	-	-	-	5 830 394	-	41 308 766
Oprávky									
K 1. januára 2021	-	9 272 493	17 829 395	-	-	-	-	-	27 101 888
Prírastky	-	166 985	356 028	-	-	-	-	-	523 013
Úbytky	-	(121 483)	(15 610)	-	-	-	-	-	(137 093)
K 31. decembru 2021	-	9 317 995	18 169 813	-	-	-	-	-	27 487 808
Opravná položka									
K 1. januára 2021	-	-	372 173	-	-	-	-	-	372 173
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	372 173	-	-	-	-	-	372 173
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	1 944 161	2 083 502	2 101 334	-	-	-	5 768 369	52 347	11 949 713
K 31. decembru 2021	1 944 161	3 739 489	1 934 741	-	-	-	5 830 394	-	13 448 785

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech: Tatra banka, a.s., IČO00686930, Hodžovo námestie 3, 81106 Bratislava, SR v podiele 1/1 na základe zmluvy o zriadení záložného práva číslo č. S01281/2019, S01291/2019 - úver V-6420/2019.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
------------------------------	----------------------	------------------------

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2022
Materiál	36 297	1 818	-	-	38 115
Nedokončená výroba	-	-	-	-	-
a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	149 325	93 762	-	-	243 087
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	185 622	95 580	-	-	281 202

Spoločnosť vytvorila, respektíve zúčtovala opravnú položku k zásobám z dôvodu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve a z dôvodu nesplnených kvalitatívnych kritérií.

Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech: Tatra banka, a.s., IČO00686930, Hodžovo námestie 3, 81106 Bratislava, SR v podiele 1/1 na základe zmluvy o zriadení záložného práva číslo č. S01281/2019, S01291/2019 – úver.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 561 150	57 975	1 619 125
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 961 160	814 237	2 775 397
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	556 767	-	556 767
Iné pohľadávky	51 476	-	51 476
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 130 553	872 212	5 002 765

Spoločnosť má významné pohľadávky so spriaznenými osobami po splatnosti. Tieto pohľadávky sú splatné na požiadanie. Spoločnosť očakáva, že tieto pohľadávky budú postupne uhrádzané.

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	686 206	183 125	869 331
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 789 987	1 963 675	3 753 662
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	700 175	-	700 175
Iné pohľadávky	17 249	-	17 249
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 193 617	2 146 800	5 340 417

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Pohľadávky z obchodného styku	77 176	1 681	-	(73 918)	4 939
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	77 176	1 681	-	(73 918)	4 939

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po splatnosti, u ktorých bol dôvod na obavy, že nebudú vôbec alebo v plnej výške uhradené.

Na pohľadávky spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech: Tatra banka, a.s., IČO00686930, Hodžovo námestie 3, 81106 Bratislava, SR na základe zmluvy o zriadení záložného práva číslo č. S01281/2019, S01291/2019 – úver.

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	964	1 753
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	337 443	956 456
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	338 407	958 209

5. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. december 2022</i>	<i>31. december 2021</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	22 085	13 139
z toho:		
certifikát	19 228	9 820
poistné	-	-
ostatné	2 857	3 319
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	372 553	15 321
z toho:		
ťarchopis	332 230	14 217
dobropis	40 323	-
iné	-	1 104
Spolu	394 638	28 460

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

K 31. decembru 2022 pozostáva základné imanie zo 1 246 241 akcií v nominálnej hodnote 10 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu za rok 2022 predstavoval 1,46 EUR. V predchádzajúcom roku 2021 dosiahla spoločnosť zisk na akciu 1,98 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	2 469 979,16
Rozdelenie účtovného zisku	
	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 438 061,54
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 021 917,62
Iné	-
Spolu	2 469 979,16

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní zisku za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne rozdeliť zisk za rok 2022 vo výške 1 818 120,29 EUR nasledovným spôsobom: 1 246 241 EUR na vyplatenie dividend akcionárom, 0 EUR na prídel do zákonného rezervného fondu, 10 000 EUR prídel do sociálneho fondu a 561 879,29 EUR na čerpanie nerozdelených ziskov minulých období.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy	603 397	34 342	-	230 546	407 193
Ostatné dlhodobé rezervy	603 397	34 342	-	230 546	407 193
z toho:					
Odchodné	372 851	34 342	-	-	407 193
Colné konanie neukončené	230 546	-	-	230 546	-
Krátkodobé zákonné rezervy	45 395	50 244	45 395	-	50 244
z toho:					
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	45 395	50 244	45 395	-	50 244
Ostatné krátkodobé rezervy	56 398	59 412	56 398	-	59 412
z toho:					
Provízie	5 861	1 506	5 861	-	1 506
Poistenie	-	13 800	-	-	13 800
Iné	50 537	44 106	50 537	-	44 106

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy	530 080	73 317	-	-	603 397
Ostatné dlhodobé rezervy	530 080	73 317	-	-	603 397
z toho:					
Odchodné	299 534	73 317	-	-	372 851
Colné konanie neukončené	230 546	-	-	-	230 546
Krátkodobé zákonné rezervy	45 983	45 395	45 983	-	45 395
z toho:					
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	45 983	45 395	45 983	-	45 395
Ostatné krátkodobé rezervy	43 095	56 398	43 095	-	56 398
z toho:					
Provízie	3 132	5 861	3 132	-	5 861
Iné	39 963	50 537	39 963	-	50 537

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Spolu k 31. 12. 2022	Spolu k 31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	74 869	34 152
Spolu dlhodobé záväzky	74 869	34 152
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	13 654 318	4 768 425
Záväzky po lehote splatnosti	434 536	285 350
Spolu krátkodobé záväzky	14 088 854	5 053 775

Záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 152	23 674
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 975	18 412
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	43 975	38 412
Čerpanie sociálneho fondu	(50 912)	(28 934)
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 215	33 152

3.3. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Položka	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(723 522)	(282 163)
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	(723 522)	(282 163)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	496 599	691 339
odpočítateľné	496 599	691 339
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	-	85 926
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	85 926
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(133 581)	(235 486)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	(47 654)	-
Zmena odloženej daňovej pohľadávky:	(133 581)	(235 486)
zaúčtovaná ako náklad	(133 581)	(235 486)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku v takej výške, v akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vysporiadať voči budúcemu základu dane. Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
GeLiMa, a.s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Celková hodnota daňových strát k 31. decembru 2022 je 0 EUR (2021: 0 EUR).

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2022 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery:					10 666 658	10 638 094
<i>Tatra Banka</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR + 0,85 % p.a.</i>	<i>31.10.2028</i>		5 666 658	6 638 094
<i>Tatra Banka</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR + 1,70 % p.a.</i>	<i>31.10.2026</i>		5 000 000	4 000 000
Krátkodobé bankové úvery						

Bankový úver je zabezpečený záložným právom k majetku spoločnosti GeLiMa a.s., zapísanom na liste vlastníctva č. 2158.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu (v EUR):

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (EU)</i>		<i>Zahraničie (tretie krajiny)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Typ výrobkov, (želatína, kolagén, tuk, múčka)	1 930 604	2 678 780	39 537 759	29 340 561	2 025 427	1 223 836	43 493 790	33 243 177
Typ, tovarov, (želatína, stabilizátor)	130 611	14 195	1 368 734	383 490	174 675	97 100	1 674 020	494 785
Typ služieb (doprava, váženie)	11 026	6 132	292 035	169 367	58 471	42 271	361 532	217 770
Čistý obrat celkom	2 072 241	2 699 107	41 198 528	29 893 418	2 258 573	1 363 207	45 529 342	33 955 732

Čistý obrat

<i>Položka</i>	<i>31. december 2022</i>	<i>31. december 2021</i>
Tržby za vlastné výrobky	43 493 790	33 243 177
Tržby z predaja služieb	361 532	217 770
Tržby za tovar	1 674 020	494 785
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 299 354	4 880 535
Čistý obrat celkom	56 828 696	38 836 267

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 1. 1. 2021	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	4 090 201	2 823 111	3 971 694	(1 267 090)	1 148 583
Výrobky	6 296 208	4 966 553	5 763 270	(1 329 655)	796 717
Zvieratá		-	-		-
Spolu	10 386 409	7 789 664	9 734 964	(2 596 745)	1 945 300
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Rezerva rozpustenie				93 762	-
Iné				2 628	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(2 500 355)	1 945 300

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	8 798 999	6 825 835
z toho:		
predaj materiálu	19 351	19 876
výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 250	-
postúpené pohľadávky	8 294 108	6 749 122
rozpustená rezerva na colné konanie	230 546	-
predaj	-	5 833
zmluvné pokuty a penále	7 925	34 166
štátna energo dotácia	240 183	-
Ostatné	636	16 838
Finančné výnosy	150 035	58 973
Kurzové zisky, z toho:	150 035	58 973
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
výnosy z cenných papierov a podielov	-	-
výnosové úroky	-	-
ostatné	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby	5 323 421	4 680 915
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	33 706	31 467
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	29 443	26 435
iné audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	4 263	5 212
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	5 289 715	4 649 448
z toho:		
doprava	479 108	399 343
nájomné	26 933	29 078
certifikácia	32 200	6 730
náklady na inzerciu, reklamu + repre	26 262	28 844
náklady na IT – informat. sl. skupiny	191 064	184 215
náklady na telekomunikačné služby	9 989	9 020
poplatky platené skupine – členské príspevky	13 034	11 076
náklady vedenia skupiny	758 534	769 927
iné náklady na služby v skupine	69 356	69 285
skladovanie	1 616 658	1 395 326
údržba, opravy	382 521	407 925
cestovne	10 379	5 882
subdodávateľia – LIS Polska	627 008	459 735
vodné, stočné	700 125	561 965
ostatné externé služby /provízie + ost. odmeny	346 544	311 097
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	8 551 418	6 947 724
z toho:		
zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 579	4 953
odpis pohľadávky a postúpenie pohľadávky	8 294 108	6 749 122
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	12 320	-
zmluvné a nezmluvné pokuty a penále	8 983	17 531
poistenie	155 875	152 092
rezerva na clo	-	-
ostatné	71 553	24 026
Celková suma osobných nákladov:	3 465 361	3 047 755
Mzdy	2 407 843	2 092 699
Ostatné náklady na závislú činnosť	218 507	219 360
Sociálne poistenie	432 751	381 036
Zdravotné poistenie	245 532	213 587
Sociálne zabezpečenie	160 728	141 073
Finančné náklady	209 006	116 207
Kurzové straty, z toho:	16 447	12 937
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	192 559	103 270
úroky	171 582	94 381
ostatné	20 977	8 889
predaj akcií, precenenie	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-
z toho:	-	-
ostatné mimoriadne náklady	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2022			2021		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov			-			-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov			-			-
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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			-			-
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			-			-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka			-			-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov			-			-

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 367 131			3 088 974		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		497 098	21 %		648 685	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	247 210	51 914	2,19 %	112 033	23 527	0,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-		-	-	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		(253 416)	(53 217)	(1,72 %)
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Daňová licencia	-	-		-	-	
Iné	-	-		-	-	
Spolu		549 011	23,19 %	-	618 995	20,04 %
Splatná daň z príjmov		415 430			383 509	
Odložená daň z príjmov		133 581			235 486	
Celková daň z príjmov		549 011	23,19 %		618 995	20,04 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť je vystavená riziku z nesplácania pohľadávok pôvodnými dlžníkmi, ktoré boli presunuté na faktoringovú spoločnosť. Výška takýchto pohľadávok k 31. decembru 2022 bola 2 164 271 EUR (2021: 670 458 EUR).

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

GeLiMa, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****Podsúvahové účty**

Položka	2022	2021
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	210 620	226 386
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v operatívnom prenájme osobné automobily, regálový zakladač a VZV. Mesačná splátka za operatívny prenájom predstavuje 5 159 EUR.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2022	2022		2022	2022	
	2021			2021		
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2022

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	03	-	95 514	1 063 788	-
	11	-	-	2 515	-
	08	-	9 245 339	35 887	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
<i>Gelatine Weishardt</i>	01	-	-	1 390	-
	11	-	-	16	-
	02	-	-	-	536 782
	03	-	2 222	13 034	-
<i>Weishardt International</i>	01	-	-	1 144 271	-
	03	-	-	21 226	292 035
	02	2 403 523	-	-	31 641 142
	11	-	-	3 407	4 531
<i>Gelpol</i>	01	-	236 570	2 126 933	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	1 585 999
<i>Hungarogel</i>	01	-	26 945	861 891	-
	03	-	-	-	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	-
<i>Comco</i>	02	-	-	-	-
	03	-	-	-	-
<i>Weishardt International Japon</i>	02	371 874	-	-	1 165 405
	03	-	-	-	27 635
	11	-	-	-	3 394
<i>Tergel</i>	02	-	-	-	386 216
	03	-	-	-	15 902
	11	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	03	-	-	1 118 428	-
	11	-	-	475	-
	08	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-
<i>Gelatine Weishardt</i>	01	-	-	1 274	-
	11	-	-	11 076	-
	02	-	-	-	-
	03	-	-	-	-
<i>Weishardt International</i>	01	-	-	547 646	-
	03	-	-	6 429	173 808
	02	3 689 170	-	-	23 441 002
	11	-	-	13 171	30 812
<i>Gelpol</i>	01	-	288 382	1 934 962	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	1 963 658
<i>Hungarogel</i>	01	-	59 749	719 814	-
	03	-	-	-	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	-
<i>Comco</i>	02	-	-	-	-
	03	-	-	-	-
<i>Weishardt International Japon</i>	02	64 492	-	-	708 570
	03	-	-	-	23 333
	11	-	-	-	3 354
<i>Tergel</i>	02	-	-	-	251 246
	03	-	-	-	18 465
	11	-	-	-	-

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Položka	Stav k 31. decembru 2022	Stav k 31. decembru 2021
Pohľadávky z obchodného styku	2 775 397	3 753 662
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
Aktíva spolu	2 775 397	3 753 662
Závazky z obchodného styku	361 252	348 131
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	9 245 339	-
Pasíva spolu	9 606 591	348 131

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
------------------------------	----------------------	------------------------

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2022
Základné imanie	12 462 410	-	-	-	12 462 410
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 492 482	-	-	-	2 492 482
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 172 069	-	-	1 438 062	3 610 131
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 469 979	1 818 120	-	(2 469 979)	1 818 120
Vyplatené dividendy	-	-	(1 021 917)	1 021 917	-
Prídel do sociálneho fondu	-	-	(10 000)	10 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2021
Základné imanie	12 462 410	-	-	-	12 462 410
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 492 482	-	-	-	2 492 482
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 232 724	-	-	939 345	2 172 069
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 906 488	2 469 979	-	(1 906 488)	2 469 979
Vyplatené dividendy	-	-	(947 143)	947 143	-
Prídel do sociálneho fondu	-	-	(20 000)	20 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Peniaze	211	964	1 753
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	337 443	956 456
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		338 407	958 209
Finančné účty spolu		338 407	958 209
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov