

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 zavierke, 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	<ul style="list-style-type: none">- Výroba želatíny,- výroba tuku, kostných kŕmnych múčok,- výroba produktov na báze želatíny pre potravinárske účely,- spracovanie kožných štiepeniek.

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	107	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	103	106
<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 zvierky

Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka spoločnosti GeLiMa, a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná zvierka 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 zvierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú zvierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2022

Účtovnú zvierku spoločnosti GeLiMa, a.s., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 1. júna 2023.

6. Konsolidovaná účtovná zvierka

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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť v roku 2023 dosiahla stratu vo výške 3 693 tisíc Eur vplyvom negatívneho vývoja cien vstupných surovín a vykazuje negatívny pracovný kapitál. Z dôvodu neplnenia kovenantov definovaných v úverovej zmluve prezentuje zostatky z bankových úverov ako krátkodobé. Spoločnosť neobdržala od banky, ktorá poskytuje financovanie, žiadne oznámenie, ústne alebo písomné, o úmysle zmeniť v súčasnosti platné podmienky financovania. Nepretržité pokračovanie v činnosti nie je týmito skutočnosťami ohrozené.
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 vykazovanú 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. Obstarávacía 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 2023

(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 zahrňuje 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 zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 zavierke 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným 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 zvierka, 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 2023

(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 obstarávacia cena neprevyší 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 zariad. 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 obstarávacia cena neprevyší 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, nepočítavajú. 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 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

V roku 2023 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2023 neboli evidované žiadne významné chyby minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31623182

DIČ: 2020429411

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť/né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2023	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Oprávky								
K 1. januáru 2023	-	16 813	-	-	-	-	-	16 813
Prírastky	-	233	-	-	-	-	-	233
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	17 046	-	-	-	-	-	17 046
Opravná položka								
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2023	-	582	-	-	-	-	-	582
K 31. decembru 2023	-	349	-	-	-	-	-	349

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31623182

DIČ: 2020429411

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31623182

DIČ: 2020429411

GelíMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023

	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2023	1 944 161	13 462 088	26 368 644	-	-	-	57 192	52 932	41 885 017
Prírastky	-	-	-	-	-	-	670 474	-	670 474
Úbytky	-	-	(149 475)	-	-	-	-	-	(149 475)
Presuny	-	111 551	629 356	-	-	(687 975)	-	(52 932)	-
K 31. decembru 2023	1 944 161	13 573 639	26 848 525	-	-	-	39 691	-	42 406 016
Oprávky									
K 1. januára 2023	-	9 411 265	18 223 247	-	-	-	-	-	27 634 512
Prírastky	-	178 444	762 397	-	-	-	-	-	940 841
Úbytky	-	-	(149 475)	-	-	-	-	-	(149 475)
K 31. decembru 2023	-	9 589 709	18 836 169	-	-	-	-	-	28 425 878
Opravná položka									
K 1. januára 2023	-	-	372 173	-	-	-	14 491	-	386 664
Prírastky	-	-	(6 720)	-	-	-	6 720	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	365 453	-	-	-	21 211	-	386 664
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2023	1 944 161	4 050 823	7 773 224	-	-	-	42 701	52 932	13 863 841
K 31. decembru 2023	1 944 161	3 983 930	7 646 903	-	-	-	18 580	-	13 593 474

V roku 2023 spoločnosť zaradila nádrž na horúcu vodu a príslušenstvo v celkovej hodnote 286 tisíc EUR and zhodnotila PS linku e a príslušenstvo v celkovej hodnote 189 tisíc EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31623182

DIČ: 2020429411

GeLiMa, a.s.

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 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. januára 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. januára 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. januára 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.

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 zvierky		
Zostavenej k 31. decembru 2023		
(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

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023</i>
Materiál	38 115	-	(1 671)	-	36 444
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	243 087	964 384	-	-	1 207 471
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	93 483	-	-	93 483
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddávky	-	-	-	-	-
Spolu	281 202	1 057 867	(1 671)	-	1 337 398

Spoločnosť vytvorila, respektíve zúčtovala opravnú položku k zásobám z dôvodu zníženia hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve a z dôvodu nespĺnených 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 2023

<i>Položka</i>	<i>Splätnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splätnosti</i>	<i>po lehote splätnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	732 078	138 577	870 655
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 299 370	113 000	3 412 370
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	840 558	-	840 558
Iné pohľadávky	77 001	-	77 001
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 949 007	251 577	5 200 584

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

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Splätnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splätnosti</i>	<i>po lehote splätnosti</i>	
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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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. 2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023</i>
Pohľadávky z obchodného styku	4 939	-	-	(3 459)	1 480
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	4 939	-	-	(3 459)	1 480

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>	2023	2022
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 416	964
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	459 856	337 443
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	461 272	338 407

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	31. december 2023	31. december 2022
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	9 832	22 085
z toho:		
certifikát	7 670	19 228
poistné	-	-
ostatné	2 162	2 857
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	1 293 565	372 553
z toho:		
čarchopis	1 293 565	332 230
dobropis	-	40 323
iné	-	-
Spolu	1 303 397	394 638

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023 pozostáva základné imanie zo 1 246 241 akcií v nominálnej hodnote 10 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Strata na akciu za rok 2023 predstavoval 2,96 EUR. V predchádzajúcom roku 2022 dosiahla spoločnosť zisk na akciu 1,46 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

Položka	2022
Účtovný zisk	1 818 120,29
Rozdelenie účtovného zisku	
	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 008 063,64
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	810 056,65
Iné	-
Spolu	1 818 120,29

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

O vysporiadaní zisku za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne vysporiadať stratu za rok 2023 vo výške (3 693 294) EUR nasledovným spôsobom: (3 693 294) EUR na čerpanie nerozdelených ziskov minulých období.

2. Rezervy**2.1. Záonné a ostatné rezervy****31. december 2023**

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2023
Dlhodobé rezervy	407 193	23 904	-	-	431 097
Ostatné dlhodobé rezervy	407 193	23 904	-	-	431 097
z toho:					
Odhodné	407 193	23 904	-	-	431 097
Colné konanie neukončené	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy	50 244	37 324	50 244	-	37 324
z toho:					
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	50 244	37 324	50 244	-	37 324
Ostatné krátkodobé rezervy	59 412	329 919	59 412	-	329 919
z toho:					
Elektrina	-	80 174	-	-	80 174
Audit	-	30 678	-	-	30 678
Bravčová surovina	-	132 654	-	-	132 654
Provízie	1 506	-	1 506	-	-
Poistenie	13 800	-	13 800	-	-
Iné	44 106	86 413	44 106	-	86 413

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

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. 2023	Spolu k 31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 024	74 869
Spolu dlhodobé záväzky	14 024	74 869
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	14 491 896	13 654 318
Záväzky po lehote splatnosti	95 075	434 536
Spolu krátkodobé záväzky	14 586 971	14 088 854

Záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 215	33 152
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 203	33 975
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	33 203	43 975
Čerpanie sociálneho fondu	(46 394)	(50 912)
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 024	26 215

3.3. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Položka	2023	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(645 023)	(723 522)
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	(645 023)	(723 522)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	793 333	496 599
odpočítateľné	793 333	496 599
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	31 145	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	78 799	(133 581)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	(47 654)
Zmena odloženej daňovej pohľadávky:	78 799	(133 581)
zaúčtovaná ako náklad	78 799	(133 581)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

Celková hodnota daňových strát k 31. decembru 2023 je (2 859 836) EUR (2022: 0 EUR).

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2023 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2023 (v eurách)	K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:						- 10 666 638
Tatra Banka	EUR	1M EURIBOR + 0,85 % p.a.	31.10.2028			- 5 666 638
Tatra Banka	EUR	1M EURIBOR + 1,70 % p.a.	31.10.2026			- 5 000 000
Krátkodobé bankové úvery					9 695 222	-
Tatra Banka	EUR	1M EURIBOR + 0,85 % p.a.	31.10.2028		4 695 222	-
Tatra Banka	EUR	1M EURIBOR + 1,70 % p.a.	31.10.2026		5 000 000	-

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):

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníčia (EU)		Zahraníčia (tretie krajiny)		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Typ výrobkov, (želatína, kolagén, tuk, múčka)	79 424	1 930 604	39 518 379	39 537 759	656 942	2 025 427	40 254 745	43 493 790
Typ, tovarov, (želatína, stabilizátor)	43 171	130 611	3 555 764	1 368 734	169 100	174 675	3 768 035	1 674 020
Typ služieb (doprava, váženie)	8 495	11 026	646 966	292 035	18 806	58 471	674 267	361 532
Čistý obrat celkom	131 090	2 072 241	43 721 109	41 198 528	844 848	2 258 573	44 697 047	45 529 342

Čistý obrat

Položka	31. december 2023	31. december 2022
Tržby za vlastné výrobky	40 254 745	43 493 790
Tržby z predaja služieb	674 267	361 532
Tržby za tovar	3 768 035	1 674 020
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 749 375	11 299 354
Čistý obrat celkom	49 446 422	56 828 696

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 1. 1. 2022	2023	2022	
Nedokončená výroba a polotovary						
vlastnej výroby	4 277 507	4 090 201	2 823 111	(187 306)	(1 267 090)	
Výrobky	6 429 619	6 296 208	4 966 553	(133 411)	(1 329 655)	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	10 707 126	10 386 409	7 789 664	(320 717)	(2 596 745)	
Manká a škody				-	-	
Reprezentačné				-	-	
Rezerva rozpustenie				-	93 762	
Iné				(5)	2 628	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(320 722)	(2 500 355)	

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

Položka	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	4 428 653	8 798 999
z toho:		
predaj materiálu	14 456	19 351
výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 500	6 250
postúpené pohľadávky	3 271 941	8 294 108
rozpustená rezerva na colné konanie	-	230 546
predaj	-	-
zmluvné pokuty a penále	18 500	7 925
štátna energo dotácia	1 122 256	240 183
Ostatné	-	636
Finančné výnosy	280 903	150 035
Kurzové zisky, z toho:	280 903	150 035
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 zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby	5 894 922	5 323 421
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>34 214</i>	<i>33 706</i>
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	<i>32 954</i>	<i>29 443</i>
<i>iné audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	<i>1 260</i>	<i>4 263</i>
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	5 860 708	5 289 715
<i>z toho:</i>		
<i>doprava</i>	<i>513 352</i>	<i>479 108</i>
<i>nájomné</i>	<i>70 072</i>	<i>26 933</i>
<i>certifikácia</i>	<i>38 672</i>	<i>32 200</i>
<i>náklady na inzerciu, reklamu + repre</i>	<i>21 799</i>	<i>26 262</i>
<i>náklady na IT - informat. sl. skupiny</i>	<i>231 174</i>	<i>191 064</i>
<i>náklady na telekomunikačné služby</i>	<i>11 003</i>	<i>9 989</i>
<i>poplatky platené skupine - členské príspevky</i>	<i>10 795</i>	<i>13 034</i>
<i>náklady vedenia skupiny</i>	<i>909 415</i>	<i>758 534</i>
<i>iné náklady na služby v skupine</i>	<i>78 381</i>	<i>69 356</i>
<i>skladovanie</i>	<i>2 421 288</i>	<i>1 616 658</i>
<i>údržba, opravy</i>	<i>375 205</i>	<i>382 521</i>
<i>cestovne</i>	<i>11 539</i>	<i>10 379</i>
<i>subdodávatelia - LIS Polska</i>	<i>264 334</i>	<i>627 008</i>
<i>vodné, stočné</i>	<i>600 341</i>	<i>700 125</i>
<i>ostatne externé služby /provízie + ost. odmeny</i>	<i>303 338</i>	<i>346 544</i>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	3 567 211	8 551 418
<i>z toho:</i>		
<i>zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</i>	-	<i>8 579</i>
<i>odpis pohľadávky a postúpenie pohľadávky</i>	<i>3 271 821</i>	<i>8 294 108</i>
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	-	<i>12 320</i>
<i>zmluvné a nezmluvné pokuty a penále</i>	<i>117 237</i>	<i>8 983</i>
<i>poistenie</i>	<i>170 163</i>	<i>155 875</i>
<i>rezerva na clo</i>	-	-
<i>ostatné</i>	<i>7 990</i>	<i>71 553</i>
Celková suma osobných nákladov:	3 807 728	3 465 361
<i>Mzdy</i>	<i>2 652 279</i>	<i>2 407 843</i>
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	<i>224 473</i>	<i>218 507</i>
<i>Sociálne poistenie</i>	<i>481 317</i>	<i>432 751</i>
<i>Zdravotné poistenie</i>	<i>271 222</i>	<i>245 532</i>
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	<i>178 437</i>	<i>160 728</i>
Finančné náklady	937 357	209 006
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>129 937</i>	<i>16 447</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>807 420</i>	<i>192 559</i>
<i>úroky</i>	<i>797 379</i>	<i>171 582</i>
<i>ostatné</i>	<i>10 041</i>	<i>20 977</i>
<i>predaj akcií, precenenie</i>	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-
<i>z toho:</i>	-	-
<i>ostatné mimoriadne náklady</i>	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 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	2023			2022		
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	-	-	-	-	-	-
	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	(3 756 355)	-	-	2 367 131	-	-
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		(788 835)	21 %	497 098	21 %	
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	564 709	118 589	(3,16 %)	247 210	51 914	2,19 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	607 185	(16,16%)	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		(63 061)	1,68%		549 011	23,19 %
Splatná daň z príjmov		15 737			415 430	
Odložená daň z príjmov		(78 798)			133 581	
Celková daň z príjmov		(63 061)	1,68%		549 011	23,19 %

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 2023 bola 482 744 EUR (2022: 2 164 271 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 2023

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

Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	2023	2022
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	282 129	210 620
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 5 997 EUR.

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 31623182

DIČ: 2020429411

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štatutárnych	iných	štatutárnych	iných
	2023	2022	2023	2022
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 2023

(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 2023

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka	03	-	73 816	970 437	-
	11	-	-	9 053	-
	08	-	10 066 834	319 360	-
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	-	-	21 119	-
	11	-	-	21	-
	02	146 752	-	-	2 224 007
	03	-	19 440	10 795	268 841
<i>Weishardt International</i>	01	-	76 935	2 034 008	-
	03	4 100 737	-	4 976	36 541 162
	02	-	-	-	376 880
	11	-	-	62 592	7 765
<i>Gelpol</i>	01	-	130 093	1 662 839	-
	11	-	-	40 437	-
	02	164 352	-	-	861 207
<i>Hungarogel</i>	01	-	8 575	928 914	-
	03	-	-	2 050	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	-
<i>Comco</i>	02	-	-	-	-
	03	-	-	-	-
<i>Weishardt International Japon</i>	02	114 192	-	-	510 462
	03	-	-	-	7 258
	11	-	-	-	10 735
<i>Tergel</i>	02	-	-	-	-
	03	-	-	-	-
	11	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
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					
Prídružená 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	-	-	-	-

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

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. decembru 2023</i>	<i>Stav k 31. decembru 2022</i>
Pohľadávky z obchodného styku	3 412 370	2 775 397
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	1 113 662	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
Aktíva spolu	4 526 032	2 775 397
Závazky z obchodného styku	308 859	361 252
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	10 066 834	9 245 339
Pasíva spolu	10 375 693	9 606 591

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023 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.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2023</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023</i>
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	3 610 131	-	-	1 008 064	4 618 195
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 818 120	-	(3 693 294)	(1 818 120)	(3 693 294)
Vyplatené dividendy	-	-	(810 057)	810 057	-
Prídel do sociálneho fondu	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
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	-	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31. 12. 2023</i>	<i>31. 12. 2022</i>
Peniaze	211	1 416	964
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	459 856	337 443
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		461 272	338 407
Finančné účty spolu		461 272	338 407
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(3 756 355)	2 367 131
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 210 413	136 891
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	941 073	612 471
	Zmena stavu rezerv (+/-)	281 491	(188 341)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 052 738	37 834
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(909 392)	(366 292)
	Úroky účtované do nákladov (+)	797 379	171 582
	Kurzový zisk/strata vycisleny k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	(6 968)	(29 854)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	114 672	2 329
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(60 580)	(102 838)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	4 693 066	(10 068 662)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	152 259	(144 238)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(153 119)	63 406
	Zmena stavu zásob (-/+)	4 693 926	(9 987 830)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	3 147 124	(7 564 640)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(477 815)	(135 211)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(467 304)	118 216
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 202 005	(7 581 635)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(806 547)	(1 289 885)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	6 250
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(806 547)	(1 283 635)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(469 505)	9 237 532
	Príjmy z úverov (+)	-	1 000 000
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(971 436)	(971 436)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	501 931	9 208 968
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(810 056)	(1 021 918)
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 279 561)	8 215 614
D.	Cisté zvýšenie alebo cisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	115 897	(649 656)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	338 407	958 209
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vycislených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	454 304	308 553
G.	Kurzové rozdiely vycislene k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 968	29 854
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vycislené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	461 272	338 407

