GeLiMa, a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2023

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

GeLiMa, a.s.

Akciová spoločnosť s Predstavenstvom & Dozornou radou
so základným imaním 12 462 410 EUR
Sídlo spoločnosti: Priemyselná 1
031 39 LIPTOVSKÝ MIKULÁŠ
IČO: 31 623 182

Výročná správa

o činnosti spoločnosti a účtovnej závierke 2023

I – ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	GeLiMa, a.s.
Právna forma:	Akciová spoločnosť s Predstavenstvom a Dozornou radou
Sídlo:	Priemyselná 1, Liptovský Mikuláš
Identifikačné číslo:	31 623 182
Dátum vzniku:	1.2.1995
Registrácia:	Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č. 254/L

Predmet podnikania:
- výroba želatíny
- výroba tuku, kostných kŕmnych múčok a iných krmív
- výroba produktov na báze želatíny pre potravinárske účely
- spracovanie kožných štiepeniek
- výroba želatín pre farmaceutické použitie
- výroba kolagénu

1 – ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI ZA PREVÁDZKOVÉ OBDOBIE K 31. DECEMBRU 2023 (vrátane WL Slovensko)

V tis. €	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2023
Obrat* (okrem postúpených pohľadávok)	45 556	44 713
Postúpené pohľadávky	8 294	3 272
Prevádzkový výsledok	2 426	(3 100)
Finančný výsledok	(59)	(656)
Čistý výsledok	1 818	(3 693)
Počet zamestnancov	106	103

*Obrat predstavuje tržby z predaja tovaru, tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a tržby z dlhodobého majetku a materiálu

Výroba želatíny a kolagénu

V roku 2023 boli výrobné objemy nižšie v porovnaní s rokom 2022 a to z dôvodu odstávky výroby v auguste z dôvodu nedostatku bravčovej suroviny Došlo k výraznému zníženiu objemov výroby bravčovej a rybacej želatíny, ale na druhej strane sa výroba rybacieho kolagénu zvýšila dvojnásobne.

Výroba rybacej želatíny zaznamenala mierny nárast výťažnosti), zatiaľ čo produktivita bola na mierne nižšej úrovni v porovnaní s rokom 2022.

Interná výroba kolagénu bola viac ako trojnásobná a prekročila predpokladaný cieľ, čo sa týka výťažnosti, ale ukazovateľ produktivity nebol dosiahnutý. K tomu sa pridal rybací kolagén vyrobený z rybacej želatíny u poľského subdodávateľa spoločnosti GeLiMa, a.s., ktorý klesol oproti roku 2022.

Predaje rybacej želatíny a rybacieho kolagénu sa znížili, čo sa týka objemov, ale zvýšili čo sa týka hodnoty (efekt ceny) v porovnaní s rokom 2022.

Jednotkové vlastné náklady rybacej želatíny sa zvýšili oproti roku 2022, hlavne z dôvodu poklesu dennej produktivity a nákladov na skladovanie.

Objem výroby bravčovej želatíny skončil výrazne pod objemom vyrobeným v roku 2022, najmä v dôsledku odstavenia výroby na obdobie päť týždňov z dôvodu nedostatku suroviny a jej vysokej ceny. Produktivita a výťažnosť boli nižšie v porovnaní s rokom 2022.

Predajné objemy bravčovej želatíny, ktoré výrazne klesli oproti roku 2022, boli kompenzované priemernými predajnými cenami, ktoré značne vzrástli v ročnom priemere.

GeLiMa, a.s. zaznamenala v prvej polovici roku 2023 výrazný nárast nákupných cien bravčovej suroviny. Pokles cien bol zaznamenaný ku koncu roka 2023. Ročný priemer nákupných cien bol dvojnásobný v porovnaní s rokom 2022.
Vlastné náklady bravčovej želatíny sa zvýšili oproti roku 2022, hlavne z dôvodu nárastu nákupnej ceny surovín, energií a chemikálií.

Obrat **z výroby odvodených produktov** výrazne klesol oproti roku 2022, z dôvodu poklesu vyrobených objemov a z dôvodu poklesu výroby bravčovej želatíny. Predajná cena zaznamenala mierny pokles.

Náklady na subdodávateľstvo, obchodné a správne náklady boli mierne nižšie v porovnaní s rokom 2022.

Spoločnosť k 31. decembru 2023 zaúčtovala rezervu na odpis svojich zásob hotových výrobkov z bravčovej želatíny sumou 1 mil. €, aby bola hodnota zásob na úrovni očakávanej predajnej ceny.

V zmysle vyššie uvedeného sa **prevádzkový výsledok** znížil o 5,5 mil. € oproti roku 2022 a dosiahol stratu -3,1 mil. €.

Finančný výsledok je blízko rozpočtu s deficitom vo výške -0,7 mil. € (oproti deficitu 0,1 mil.. € v roku 2022), čo je spojené so zvýšením úrokových sadzieb a dlhom voči Weishardt Holding.

Čistý výsledok po zdanení je strata , ktorá je na úrovni -3,7 mil. €, pričom daň z príjmov je nulová.

Zásoby hotových výrobkov a medziproduktov (želatína & kolagén) sú na rovnakej úrovni ako v roku 2022.

Zásoby rybacej suroviny zaznamenali výrazný pokles.

Investície do hmotného majetku realizované v roku 2023 klesli oproti roku 2022.

2 – OČAKÁVATEĽNÝ VÝVOJ & PERSPEKTÍVY DO BUDÚCNOSTI

Výroba v roku 2024, čo sa týka objemov, výťažnosti a produktivity, by mala byť na podobnej úrovni ako v roku 2023, so znížením objemov výroby bravčovej želatíny a na druhej strane zvýšením výrobných objemov rybacieho kolagénu .
V roku 2024 očakávame výrazný pokles nákladov na energie.

3 – OBJEKTÍVNA A ŠIRŠIA ANALÝZA VÝVOJA OBCHODU, EKONOMICKÝCH VÝSLEDKOV A FINANČNEJ SITUÁCIE

Čisté finančné prostriedky spoločnosti GeLiMa, a.s., sú vo výške 0,5 mil. €. Všetky vyrobené a predané produkty umožňujú spoločnosti GeLiMa, a.s., posilniť svoju finančnú štruktúru a strednodobo/dlhodobo stabilizovať jej činnosť.

Splátkový úver poskytnutý v Tatra Banke na financovanie investícií vo výške 6,8 mil. € bol v roku 2023 splatený vo výške 1 mil.. €.
Z dôvodu nárastu potreby finančných prostriedkov na pokrytie prevádzkových potrieb bol v roku 2023 poskytnutý krátkodobý úver materskou spoločnosťou Weishardt Holding vo výške 0,8 mil. €.
Tatra Banka vydala výnimku, ktorou spoločnosť oslobodila od výpočtu ukazovateľov pre finančný rok 2023.

4 - VÝVOJ ZADĹŽENIA A VLASTNÉHO IMANIA SPOLOČNOSTI

Základné imanie spoločnosti je dvanásť miliónov štyristo šesťdesiatdva tisíc štyristodesať eur (12 462 410 €), rozdelených na milión dvestoštyridsaťšesťtisíc dvestoštyridsaťjeden akcií (1 246 241 €) v nominálnej hodnote desať (10) eur/akcia, všetky rovnakého typu, úplne splatené.

K 31. decembru 2023 predstavovala výška vlastného imania hodnotu 15 879 793 €.

5 - VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť GeLiMa, a.s., nevynakladá na výskum a vývoj žiadne prostriedky a ani v blízkej budúcnosti nepočíta s takýmito výdavkami. Výskum a vývoj je predmetom činností, ktoré sa vykonávajú v materskej spoločnosti Weishardt Holding vo Francúzsku.

6 - OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ

Spoločnosť nenadobudla v priebehu roka 2023 a v predchádzajúcich rokoch vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

7 - INFORMÁCIE O ORGANIZAČNÝCH ZLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

8 - VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

V súčasnosti nie sú známe riziká pre spoločnosť týkajúce sa možností vzniku záťaži, havárii, narušenia životného prostredia ani potenciálnych záväzkov súvisiacich s kontamináciou pôdy, podzemnej alebo povrchovej vody, znečistením ovzdušia.

9 - VPLYV NA ZAMESTNANOSŤ

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre spoločnosť, ktoré by mali vplyv na zamestnanosť.

10 – SPRÁVA SPOLOČNOSTI

A – ROZDELENIE VÝSLEDKU

Rozdelenie výsledku, ktoré navrhujeme, je v súlade so zákonom a našimi stanovami.

Vzhľadom na súčasnú ekonomickú situáciu skupiny navrhujeme rozdeliť stratu spoločnosti, ktorá je **-3 693 294 €** nasledovne:

- doplnenie rezervného fondu ..... 0 €
- dividendy ..... 0 €
  čo je dividenda v hodnote 0 €/akcia na vyplatenie v lehote 15 dní po dátume schválenia účtovnej závierky na budúcom valnom zhromaždení
- prídel do Sociálneho fondu ..... 0 €
- nerozdelený zisk z minulých období ..... –3 693 294 €

Prídel do Sociálneho fondu
Navrhujeme doplniť sociálny fond z nerozdeleného zisku minulých období vo výške 30 000 €.

B – TANTIÉMY

Vzhľadom na súčasnú finančnú situáciu skupiny, navrhujeme neprideľovať tantiémy za obdobie k 31. decembru 2023.

C – UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia výročnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

D – INÉ UDALOSTI

V spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti po skončení účtovného obdobia.

E - PREDĹŽENIE MANDÁTU

- **Predstavenstvo:**

Mandáty predstavenstva boli obnovené v roku 2021 na obdobie 5 rokov.

- **Dozorná rada:**

Mandáty dozornej rady boli obnovené v roku 2021 na obdobie 5 rokov.

- **Účtovní audítori:**

Mandát účtovných audítorov Deloitte Audit s.r.o., pre finančný audit bol obnovený v roku 2022 na obdobie dvoch rokov, ktoré sa skončí účtovnou závierkou za obdobie končiace 31. decembra 2024.

V LIPTOVSKOM MIKULÁŠI

30. apríla 2024

Ing. Dušan KUCHTA
Člen predstavenstva

Ing. Alica PAPPOVÁ
Člen predstavenstva

Deloitte Audit s.r.o.
Pribinova 34
811 09 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Mestského súdu Bratislava III
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

GeLiMa, a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti GeLiMa, a.s.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GeLiMa, a.s. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.

- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 22. mája 2024

Ing. Jozef Suchý, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1138

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. MF/23377/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B C Č D E F G H I J K L M N O P Q R S Š T U V X Y Ý Z 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2020429411	[x] riadna	[ ] malá	Za obdobie od	01	2023
IČO			do	12	2023
31623182	[ ] mimoriadna	[x] veľká			
SK NACE			*Bezprostredne predchádzajúce obdobie* od	01	2022
20.59.0	[ ] priebežná	*(vyznačí sa X)*	do	12	2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

x Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GeLiMa, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Priemyselná

Číslo: 1

PSČ: 03139

Obec: Liptovský Mikuláš

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Žilina, Oddiel: Sa, Vložka č: 254/L

Telefónne číslo: /

Faxové číslo: /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
18.03.2024	. . 20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020429411

IČO 31623182

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	714614182	301684666	409771716	456867188
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	424234111	288295888	135938233	138644233
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	17395	17046	349	582
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	17395	17046	349	582
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	424060116	288125422	135934744	138638441
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	19441611		19441611	19441611
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	135736391	95897091	39839300	40508233
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	268485255	19201622	76469033	77587333

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020429411

IČO 31623182

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	39691	21211	18480	57192
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				52932
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A,	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020429411

IČO 31623182

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	27419374 13388778	26080496	31427657
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	21726373 13373988	20388975	26139078
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	87239699 36444	86875255	148201611
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	42775075	42775075	40902011
3.	Výrobky (123) - 194	37	76370900 12074771	64296191	62962088
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	404189 93483	310706	199093
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	683618	683618	73415
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	31145	31145	-4765
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020429411

IČO 31623182

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	31145		31145	
						-47654
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	5200584		5191904	
			1480			4997826
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	4283025		4281545	
			1480			4389583
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3412370		3412370	
						2775397
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
a	b	c				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		870655	869175	
				1480		16141866
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63		840558	840558	
						556767
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		77001	77001	
						51476
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020429411

IČO 31623182

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty súčet r. 72 až r. 73**	71	461272		461272	
						338407
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1416		1416	
						964
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	459856		459856	
						337443
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	1303397		1303397	
						394638
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9832		9832	
						22085
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1293565		1293565	
						372553

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	40977716	45686718
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	15879793	20383143
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	12462410	12462410
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	12462410	12462410
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86		
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	24924824	24924824
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	24924824	24924824
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	46181955	36101331
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	46181955	36101331
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	-36932947	18181201
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	250945577	252995766
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	140244	272215
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1000	1000
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	13024	26215
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč POD 1-01)

DIČ 2020429411 IČO 31623182

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	118	431097	407193
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	431097	407193
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121		10666658
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	14586971	14088854
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	41542628	44808388
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	308859	361252
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	38454033	41195866
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	10066834	92453399
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	173652	139855
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	119807	101058
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	27866	77214
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	44550	44550
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	367243	109656
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	37324	50244
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	329919	594112
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139	9695222	
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141	3366	3999
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	355	771
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3011	3228
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2022042941 1

IČO 31623182

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	44697047	45529342
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	49446422	56828696
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	37680350	16740200
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	40254745	43493790
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6742677	3615332
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	3207222	25003555
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	15956	262366
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	44126997	87727633
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)**	10	52546323	54402594
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	33756153	11402177
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	34605632	35084430
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	91813	1818
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	58949222	53234211
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	38077728	34653611
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	26522799	24078433
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	10037400	9056744
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1517091	1518444
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2657888	2726255
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9410733	6269622
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9410733	6124711
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		14491
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		8578
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-34591	-722366
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	35672117	85514188
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	-30990901	24261021

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2020429411

IČO 31623182

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť – Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	1049787	6479811
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	280903	150035
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	280903	150029
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		6
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	937357	209006
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	797379	171582
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	319564	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	477815	171582
O.	Kurzové straty (563)	52	129937	16447
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	10041	20977

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2020429411

IČO 31623182

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-656454	-58971
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	-3756355	2367131
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-63061	549011
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	15737	415430
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-78798	133581
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	-3693294	1818120

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)

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 krmnych 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 závierka	103	106
z toho: vedúci zamestnanci	*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 2023 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 2022

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

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.

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. 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.

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.

m) Záväzky:
- 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 nepotrebnej 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 nevyužité daňové 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.

- 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 neprevýši 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 hnuteľný 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 neprevýši 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 hnuteľný 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.

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.

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*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*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

31. december 2022

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
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

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

31. december 2023

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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. januáru 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. januáru 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. januáru 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. januáru 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.

31. december 2022

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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. 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.

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.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	*Stav k 1. 1. 2023*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat-nenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*Stav k 31. 12. 2023*
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
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	**281 202**	**1 057 867**	(1 671)	-	**1 337 398**

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 2023

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
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 splatnosti. Tieto pohľadávky sú splatné na požiadanie. Spoločnosť očakáva, že tieto pohľadávky budú postupne uhrádzané.

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**

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	*Stav k 1. 1. 2023*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*Stav k 31. 12. 2023*
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

Položka	*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

Položka	*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:		
ťarchopis	1 293 565	*332 230*
dobropis	-	*40 323*
iné	-	-
Spolu	**1 303 397**	**394 638**

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. Zákonné 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:					
Odchodné	*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*

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. Záväzky

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
Začiatočný 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 nevyužité daňové 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	-	-

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.

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*		*Zahraničie (EU)*		*Zahraničie (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**

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	-	-

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

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:						
teoretická daň		*(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 nevykázanej 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.

Podsúvahové účty

Položka	*2023*	*2022*
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	282 129	210 620
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v operatívnom prenájme osobné automobily, regálový zakladač a VZV. Mesačná splátka za operatívny prenájom predstavuje 5 997 EUR.

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 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*
		2023			*2023*	
		2022			*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	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

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

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
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					
Gelatine Weishardt	*01*	-	-	*21 119*	-
	11	-	-	*21*	-
	02	*146 752*	-	-	*2 224 007*
	03	-	*19 440*	*10 795*	*268 841*
Weishardt International	*01*	-	*76 935*	*2 034 008*	-
	03	*4 100 737*	-	*4 976*	*36 541 162*
	02	-	-	-	*376 880*
	11	-	-	*62 592*	*7 765*
Gelpol	*01*	-	*130 093*	*1 662 839*	-
	11	-	-	*40 437*	-
	02	*164 352*	-	-	*861 207*
Hungarogel	*01*	-	*8 575*	*928 914*	-
	03	-	-	*2 050*	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	-
Comco	*02*	-	-	-	-
	03	-	-	-	-
Weishardt International Japon	*02*	*114 192*	-	-	*510 462*
	03	-	-	-	*7 258*
	11	-	-	-	*10 735*
Tergel	*02*	-	-	-	-
	03	-	-	-	-
	11	-	-	-	-

31. december 2022

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*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					
Gelatine Weishardt	*01*	-	-	*1 390*	-
	11	-	-	*16*	-
	02	-	-	-	*536 782*
	03	-	*2 222*	*13 034*	-
Weishardt International	*01*	-	-	*1 144 271*	-
	03	-	-	*21 226*	*292 035*
	02	*2 403 523*	-	-	*31 641 142*
	11	-	-	*3 407*	*4 531*
Gelpol	*01*	-	*236 570*	*2 126 933*	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	*1 585 999*
Hungarogel	*01*	-	*26 945*	*861 891*	-
	03	-	-	-	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	-
Comco	*02*	-	-	-	-
	03	-	-	-	-
Weishardt International Japon	*02*	*371 874*	-	-	*1 165 405*
	03	-	-	-	*27 635*
	11	-	-	-	*3 394*
Tergel	*02*	-	-	-	*386 216*
	03	-	-	-	*15 902*
	11	-	-	-	-

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

Položka	***Stav k 31. decembru 2023***	***Stav k 31. decembru 2022***
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**
Záväzky 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**

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

Položka	*Stav k 1. 1. 2023*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31. 12. 2023*
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, splynutí 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

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, splynutí 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	-	-	-	-	-

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. 2023*	*31. 12. 2022*
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 vyčíslený 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.	**Čisté 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.	**Čisté 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.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**(1 279 561)**	**8 215 614**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté 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 vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	454 304	308 553
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené 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 vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)**	**461 272**	**338 407**