

## GeLiMa, a.s.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a Predstavenstvu spoločnosti GeLiMa, a.s.:

Uskutočnili sme audit príloženej účtovnej závierky spoločnosti GeLiMa, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

#### **Zodpovednosť audítora**

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

#### **Názor**

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti GeLiMa, a.s. k 31. decembru 2014 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 31. marca 2015



Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014



Ing. Miloš Martončík, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 948

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(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 eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

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

|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b>                    | GeLiMa, a.s.<br>Priemyselná 1, 031 39 Liptovský Mikuláš                                                                                                                                                                               |
| <b>Dátum založenia</b>                          | 19. januára 1995                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b> | 1. februára 1995, Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 254/L                                                                                                                                               |
| <b>Hospodárska činnosť</b>                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Výroba želatíny,</li> <li>- výroba tuku, kostných krmných múčok,</li> <li>- výroba produktov na báze želatíny pre potravinárske účely,</li> <li>- spracovanie kožných štiepeniek.</li> </ul> |

**2. Zamestnanci**

| <b>Názov položky</b>                                               | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 106         | 107         |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 103         | 107         |
| z toho: vedúci zamestnanci                                         | 9           | 10          |

**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 2014 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 2013**

Účtovnú závierku spoločnosti GeLiMa, a.s., za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21. júla 2014.

**6. Členovia orgánov spoločnosti**

| <b>Orgán</b>   | <b>Funkcia</b> | <b>Meno</b>                    |
|----------------|----------------|--------------------------------|
| Predstavenstvo | predseda       | Pol Maurice Rene Francois Joho |
|                | člen           | Dušan Kuchta                   |
|                | člen           | Pavol Droppa                   |
|                | člen           | Vladimír Hafiňák               |
| Dozorná rada   |                | Pascale Kate Annie Jolimaitre  |
|                |                | Marc Ernest Georges Jolimaitre |
|                |                | Milan Mik                      |

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

**7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní**

| Spoločníci/akcionári                                                                   | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v % |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                        | v eurách                  | v %        |                      |                                                                 |
| WEISHARDT Holding SA,<br>rue Maurice Weishardt, 81300 Graulhet<br>Francúzska republika | 12 462 410                | 100        | 100                  | -                                                               |
| <b>Spolu</b>                                                                           | <b>12 462 410</b>         | <b>100</b> | <b>100</b>           | -                                                               |

Valné zhromaždenie konané dňa 13. novembra 2013 rozhodlo o znížení základného imania zo sumy 28 663 543 Eur na sumu 12 462 410 Eur za účelom krytia strát spoločnosti.  
K zmene štruktúry spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2014 nedošlo.

**8. 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 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.
4. 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.
5. 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).

6. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
7. 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 dlhobehkej 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.
8. 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.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

9. 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, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo, montáž, poistné a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Ak budúce zníženie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška záporného goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť záporného goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení.
- d) 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.
- e) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu 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 prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- g) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcovi, burzám).
- h) Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru
- i) 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.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

- j) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- k) 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.
- l) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – 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.

- m) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

- p) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

- q) 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.

- r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- s) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

- u) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- v) 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. 22 %.

# 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 – 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 reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

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. 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 2014 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a metód.

|                                                                        |               |                 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Poznámky Úč POD 3-01                                                   | IČO: 31623182 | DIČ: 2020429411 |
| GeLiMa, a.s.                                                           |               |                 |
| Poznámky individuálnej účtovnej závierky                               |               |                 |
| Zostavenej k 31. decembru 2014                                         |               |                 |
| (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 2014

|                           | Aktívované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Ocenené<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom  |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|---------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januáru 2014         | -                                 | 19 018  | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | 19 018  |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Úbytky                    | -                                 | (3 949) | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | (3 949) |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| K 31. decembru 2014       | -                                 | 15 069  | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | 15 069  |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januáru 2014         | -                                 | 15 208  | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | 15 208  |
| Prírastky                 | -                                 | 1 232   | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | 1 232   |
| Úbytky                    | -                                 | (3 949) | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | (3 949) |
| K 31. decembru 2014       | -                                 | 12 491  | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | 12 491  |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januáru 2014         | -                                 | -       | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| K 31. decembru 2014       | -                                 | -       | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januáru 2014         | -                                 | 3 810   | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | 3 810   |
| K 31. decembru 2014       | -                                 | 2 578   | -                | -        | -                                          | -                                              | -                       | 2 578   |



**Poznámky Úč POD 3-01**
**IČO: 31623182 DIČ: 2020429411**
**GeLiMa, a.s.**
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**
**Zostavenej k 31. decembru 2014**
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**
**31. december 2013**

|                           | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Ocenené<br>práva | Goodwill  | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|------------------|-----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |         |                  |           |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januáru 2013         | -                                 | 19 018  | -                | 986 614   | -                                          | -                                              | -                       | 1 005 632 |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                | (986 614) | -                                          | -                                              | -                       | (986 614) |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| K 31. decembru 2013       | -                                 | 19 018  | -                | -         | -                                          | -                                              | -                       | 19 018    |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |         |                  |           |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januáru 2013         | -                                 | 13 976  | -                | 986 614   | -                                          | -                                              | -                       | 1 000 590 |
| Prírastky                 | -                                 | 1 232   | -                | -         | -                                          | -                                              | -                       | 1 232     |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                | (986 614) | -                                          | -                                              | -                       | (986 614) |
| K 31. decembru 2013       | -                                 | 15 208  | -                | -         | -                                          | -                                              | -                       | 15 208    |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |         |                  |           |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januáru 2013         | -                                 | -       | -                | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| K 31. decembru 2013       | -                                 | -       | -                | -         | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |         |                  |           |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januáru 2013         | -                                 | 5 042   | -                | -         | -                                          | -                                              | -                       | 5 042     |
| K 31. decembru 2013       | -                                 | 3 810   | -                | -         | -                                          | -                                              | -                       | 3 810     |

Spoločnosť vyradila goodwill za rok končiaci 31. decembra 2013 z dôvodu jeho odpísania v plnej výške.

**Poznámky Úč POD 3-01**      **IČO: 31623182**      **DIČ: 2020429411**

**GeliMa, a.s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2014**

**(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 2014

|                           | Pozemky   | Stavby     | Samostatné<br>hmotné veci<br>a súbory<br>hmotných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obsahovaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom     |
|---------------------------|-----------|------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |           |            |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                             |                         |            |
| K 1. januáru 2014         | 1 944 161 | 10 820 161 | 21 198 072                                                | -                                           | -                                     | -                                        | 15 538                                      | -                       | 33 977 932 |
| Prírastky                 | -         | -          | -                                                         | -                                           | -                                     | -                                        | 472 035                                     | -                       | 472 035    |
| Úbytky                    | -         | (20 958)   | (386 576)                                                 | -                                           | -                                     | -                                        | -                                           | -                       | (407 534)  |
| Presuny                   | -         | 39 226     | 344 651                                                   | -                                           | -                                     | -                                        | (383 877)                                   | -                       | -          |
| K 31. decembru 2014       | 1 944 161 | 10 838 429 | 21 156 147                                                | -                                           | -                                     | -                                        | 103 696                                     | -                       | 34 042 433 |
| <b>Oprávky</b>            |           |            |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                             |                         |            |
| K 1. januáru 2014         | -         | 6 648 225  | 18 107 495                                                | -                                           | -                                     | -                                        | -                                           | -                       | 24 755 720 |
| Prírastky                 | -         | 384 950    | 583 399                                                   | -                                           | -                                     | -                                        | -                                           | -                       | 968 349    |
| Úbytky                    | -         | (20 958)   | (386 576)                                                 | -                                           | -                                     | -                                        | -                                           | -                       | (407 534)  |
| K 31. decembru 2014       | -         | 7 012 217  | 18 304 318                                                | -                                           | -                                     | -                                        | -                                           | -                       | 25 316 535 |
| <b>Opravná položka</b>    |           |            |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                             |                         |            |
| K 1. januáru 2014         | -         | 64 310     | 387 243                                                   | -                                           | -                                     | -                                        | -                                           | -                       | 451 553    |
| Prírastky                 | -         | -          | 3 814                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | -                                           | -                       | 3 814      |
| Úbytky                    | -         | -          | -                                                         | -                                           | -                                     | -                                        | -                                           | -                       | -          |
| K 31. decembru 2014       | -         | 64 310     | 391 057                                                   | -                                           | -                                     | -                                        | -                                           | -                       | 455 367    |
| <b>Zostatková hodnota</b> |           |            |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                             |                         |            |
| K 1. januáru 2014         | 1 944 161 | 4 107 626  | 2 703 334                                                 | -                                           | -                                     | -                                        | 15 538                                      | -                       | 8 770 659  |
| K 31. decembru 2014       | 1 944 161 | 3 761 902  | 2 460 773                                                 | -                                           | -                                     | -                                        | 103 696                                     | -                       | 8 270 532  |

Medzi najvýznamnejšie prírastky dlhodobého hmotného majetku v roku 2014 patrí automatizácia kotolne v nadobúdacej hodnote 125 586 EUR a nový kotol v nadobúdacej hodnote 139 780 EUR.

**Poznámky Úč POD 3-01**
**IČO: 31623182**
**DIČ: 2020429411**
**GeLiMa, a.s.**
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**
**Zostavenej k 31. decembru 2014**
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**
**31. december 2013**

|                           | <b>Pozemky</b> | <b>Stavby</b> | <b>Samostatné<br/>hnuťelné veci<br/>a súbory<br/>hnuťelných<br/>vecí</b> | <b>Pestovateľské<br/>celky trvalých<br/>porastov</b> | <b>Základné stádo<br/>a ťažné<br/>zvieratá</b> | <b>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</b> | <b>Obstarávaný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</b> | <b>Poskytnuté<br/>preddavky</b> | <b>Celkom</b> |
|---------------------------|----------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2013         | 1 942 589      | 10 805 029    | 20 965 690                                                               | -                                                    | -                                              | -                                                  | 19 653                                                 | -                               | 33 732 961    |
| Prírastky                 | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | 334 410                                                | -                               | 334 410       |
| Úbytky                    | -              | -             | (85 324)                                                                 | -                                                    | -                                              | -                                                  | (4 115)                                                | -                               | (89 439)      |
| Presuny                   | 1 572          | 15 132        | 317 706                                                                  | -                                                    | -                                              | -                                                  | (334 410)                                              | -                               | -             |
| K 31. decembru 2013       | 1 944 161      | 10 820 161    | 21 198 072                                                               | -                                                    | -                                              | -                                                  | 15 538                                                 | -                               | 33 977 932    |
| <b>Opravy</b>             |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2013         | -              | 6 266 271     | 17 660 321                                                               | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | 23 926 592    |
| Prírastky                 | -              | 381 954       | 532 497                                                                  | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | 914 451       |
| Úbytky                    | -              | -             | (85 323)                                                                 | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | (85 323)      |
| K 31. decembru 2013       | -              | 6 648 225     | 18 107 495                                                               | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | 24 755 720    |
| <b>Opravná položka</b>    |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2013         | -              | 64 310        | 387 243                                                                  | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | 451 553       |
| Prírastky                 | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| Úbytky                    | -              | -             | -                                                                        | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| K 31. decembru 2013       | -              | 64 310        | 387 243                                                                  | -                                                    | -                                              | -                                                  | -                                                      | -                               | 451 553       |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                |               |                                                                          |                                                      |                                                |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2013         | 1 942 589      | 4 474 448     | 2 918 126                                                                | -                                                    | -                                              | -                                                  | 19 653                                                 | -                               | 9 354 816     |
| K 31. decembru 2013       | 1 944 161      | 4 107 626     | 2 703 334                                                                | -                                                    | -                                              | -                                                  | 15 538                                                 | -                               | 8 770 659     |

Medzi najvýznamnejšie prírastky dlhodobého hmotného majetku v roku 2013 patrí „Sušiareň regenerátor“ v nadobúdacej hodnote 197 888 EUR.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Predmet poistenia       | Druh poistenia                     | Výška poistenia |                | Názov a sídlo poisťovne                               |
|-------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------------------------------------|
|                         |                                    | 2014            | 2013           |                                                       |
| Dlhodobý hmotný majetok | Poistenie škôd a prerušenia výroby | 56 324 830 EUR  | 56 316 565 EUR | Kooperatíva poisťovňa a.s., Štefaničova 4, Bratislava |

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

Na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

## 2. Dlhodobý finančný majetok

### 2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2014

|                         | Podielové CP<br>a podiely<br>v dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové CP<br>a podiely<br>v spoločnosti<br>s podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>cenné papiere<br>a podiely | Pôžičky<br>účtovnej<br>jednotky<br>v konsolidova-<br>nom celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky<br>s dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Celkom |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                                                                 |                                                                       |                                                   |                                                                |                                            |                                                          |                                                |                                                               |        |
| K 1. januáru 2014       | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | 3 070                                      | -                                                        | -                                              | -                                                             | 3 070  |
| Prírastky               | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| Úbytky                  | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| Presuny                 | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| K 31. decembru 2014     | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | 3 070                                      | -                                                        | -                                              | -                                                             | 3 070  |
| <b>Opravná položka</b>  |                                                                 |                                                                       |                                                   |                                                                |                                            |                                                          |                                                |                                                               |        |
| K 1. januáru 2014       | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| Prírastky               | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| Úbytky                  | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| K 31. decembru 2014     | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| <b>Účtovná hodnota</b>  |                                                                 |                                                                       |                                                   |                                                                |                                            |                                                          |                                                |                                                               |        |
| K 1. januáru 2014       | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | 3 070                                      | -                                                        | -                                              | -                                                             | 3 070  |
| K 31. decembru 2014     | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | 3 070                                      | -                                                        | -                                              | -                                                             | 3 070  |

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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

31. december 2013

|                         | Podielové CP<br>a podiely<br>v dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové CP<br>a podiely<br>v spoločnosti<br>s podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>cenné papiere<br>a podiely | Pôžičky<br>účtovnej<br>jednotky<br>v konsolidova-<br>nom celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky<br>s dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Celkom |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                                                                 |                                                                       |                                                   |                                                                |                                            |                                                          |                                                |                                                               |        |
| K 1. januáru 2013       | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | 3 070                                      | -                                                        | -                                              | -                                                             | 3 070  |
| Prírastky               | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| Úbytky                  | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| Presuny                 | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| K 31. decembru 2013     | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | 3 070                                      | -                                                        | -                                              | -                                                             | 3 070  |
| <b>Opravná položka</b>  |                                                                 |                                                                       |                                                   |                                                                |                                            |                                                          |                                                |                                                               |        |
| K 1. januáru 2013       | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| Prírastky               | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| Úbytky                  | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| K 31. decembru 2013     | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                             | -      |
| <b>Účtovná hodnota</b>  |                                                                 |                                                                       |                                                   |                                                                |                                            |                                                          |                                                |                                                               |        |
| K 1. januáru 2013       | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | 3 070                                      | -                                                        | -                                              | -                                                             | 3 070  |
| K 31. decembru 2013     | -                                                               | -                                                                     | -                                                 | -                                                              | 3 070                                      | -                                                        | -                                              | -                                                             | 3 070  |

## 2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

|                                                         | 2014         | 2013         |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Stav k 1. januáru                                       |              |              |
| Prírastok podielov v obstarávacej cene                  | 3 070        | 3 070        |
| Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania         | -            | -            |
| Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania | -            | -            |
| <b>Stav k 31. decembru</b>                              | <b>3 070</b> | <b>3 070</b> |

V roku 2013 bola upravená hodnota akcií UniCredit bank Slovakia a.s. na hodnotu 6,14 EUR za akciu (počet akcií 500 ks). Táto zmena bola zúčtovaná cez účet 415- Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí. V roku 2014 nedošlo k zmene hodnoty akcie.

Na dlhodobý finančný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

**3. Zásoby**3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

| <i>Položka</i>                                     | <i>Stav<br/>k 1. 1. 2014</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie<br/>z dôvodu<br/>zániku<br/>opodstat-<br/>nenosti</i> | <i>Zúčtovanie<br/>z dôvodu<br/>vyrazenia<br/>majetku<br/>z účtovníctva</i> | <i>Stav<br/>k 31. 12. 2014</i> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Materiál                                           | 15 806                       | 9 484         | -                                                                   | -                                                                          | 25 290                         |
| Nedokončená výroba<br>a polotovary vlastnej výroby | -                            | -             | -                                                                   | -                                                                          | -                              |
| Výrobky                                            | -                            | -             | -                                                                   | -                                                                          | -                              |
| Zvieratá                                           | -                            | -             | -                                                                   | -                                                                          | -                              |
| Tovar                                              | 5 932                        | 8 592         | 1 245                                                               | -                                                                          | 13 279                         |
| Nehnuteľnosť na predaj                             | -                            | -             | -                                                                   | -                                                                          | -                              |
| Poskytnuté preddavky                               | -                            | -             | -                                                                   | -                                                                          | -                              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>21 738</b>                | <b>18 076</b> | <b>1 245</b>                                                        | <b>-</b>                                                                   | <b>38 569</b>                  |

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

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

**4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2014

| <i>Položka</i>                                                              | <i>Splatnosť</i>               |                                 | <i>Celkom</i>    |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------|
|                                                                             | <i>v lehote<br/>splatnosti</i> | <i>po lehote<br/>splatnosti</i> |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                  |                                |                                 |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | -                              | -                               | -                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke | -                              | -                               | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                            | -                              | -                               | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                             | -                              | -                               | -                |
| Iné pohľadávky                                                              | -                              | -                               | -                |
| <b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>                                            | -                              | -                               | -                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                |                                |                                 |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 1 728 990                      | 4 792 092                       | 6 521 082        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke | 1 550 363                      | -                               | 1 550 363        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                            | -                              | -                               | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                             | -                              | -                               | -                |
| Sociálne poistenie                                                          | -                              | -                               | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                 | 304 213                        | -                               | 304 213          |
| Iné pohľadávky                                                              | 11 704                         | -                               | 11 704           |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                          | <b>3 595 270</b>               | <b>4 792 092</b>                | <b>8 387 362</b> |

Spoločnosť má významné pohľadávky so spriaznenými osobami po splatnosti. Tieto pohľadávky sú splatné na požiadanie. Spoločnosť očakáva, že v roku 2015 budú uhradené v sume 3 milióny EUR.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

31. december 2013

| Položka                                                                  | Splatnosť           |                      | Celkom           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                                                          | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                                           | -                   | -                    | -                |
| <b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>                                         | -                   | -                    | -                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 2 182 084           | 6 305 745            | 8 487 829        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                                                       | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 218 458             | -                    | 218 458          |
| Iné pohľadávky                                                           | 14 323              | -                    | 14 323           |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                       | <b>2 414 865</b>    | <b>6 305 745</b>     | <b>8 720 610</b> |

## 4.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka                                                           | 2014             | 2013             |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                        |                  |                  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | -                | -                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | -                | -                |
| <b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>                                  | -                | -                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                      |                  |                  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 4 792 092        | 6 305 745        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 3 595 270        | 2 414 865        |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                | <b>8 387 362</b> | <b>8 720 610</b> |

## 4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| Položka                                                                  | Stav<br>k 1. 1. 2014 | Tvorba       | Zúčtovanie<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>z dôvodu<br>vyraďenia<br>majetku<br>z účtovníctva | Stav<br>k 31. 12. 2014 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 109 878              | 2 806        | -                                                        | 20 413                                                          | 92 271                 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                    | -            | -                                                        | -                                                               | -                      |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                    | -            | -                                                        | -                                                               | -                      |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                    | -            | -                                                        | -                                                               | -                      |
| Iné pohľadávky                                                           | -                    | -            | -                                                        | -                                                               | -                      |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>109 878</b>       | <b>2 806</b> | <b>-</b>                                                 | <b>20 413</b>                                                   | <b>92 271</b>          |

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

Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.



GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

**5. Finančné účty****5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

| <i>Položka</i>             | <i>2014</i>    | <i>2013</i>    |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b> |                |                |
| Pokladnica, ceniny         | 2 175          | 1 772          |
| Bankové účty bežné         | 526 448        | 594 766        |
| Bankové účty termínované   |                |                |
| Peniaze na ceste           |                |                |
| <b>Spolu</b>               | <b>528 623</b> | <b>596 538</b> |

**6. Časové rozlíšenie**

| <i>Položka</i>                     | <i>31. december<br/>2014</i> | <i>31. december<br/>2013</i> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé   |                              |                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 10 839                       | 12 703                       |
| z toho:                            |                              |                              |
| certifikát                         | 8 637                        | 5 718                        |
| poistné                            | 2 202                        | 2 087                        |
| ostatné                            |                              | 4 898                        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé    |                              |                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  |                              | 2 409                        |
| z toho:                            |                              |                              |
| ostatné                            |                              | 2 409                        |
| <b>Spolu</b>                       | <b>10 839</b>                | <b>15 112</b>                |

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

K 31. decembru 2014 pozostáva základné imanie zo 1 246 241 akcií v nominálnej hodnote 10 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu za rok 2014 predstavoval 2,40 EUR. V predchádzajúcom roku 2013 dosiahla spoločnosť zisk na akciu 2,09 EUR.

Štatutárny orgán navrhol použiť zisk za rok 2013 na výplatu dividendy, prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov, prídely do zákonného rezervného fondu a sociálneho.

**1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2013**

| <i>Položka</i>                                  | <i>2013</i>      |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Účtovný zisk                                    | 2 605 555        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2014</b>      |
| Prídely do zákonného rezervného fondu           | 260 554          |
| Prídely do štatutárnych a ostatných fondov      |                  |
| Prídely do sociálneho fondu                     | 30 000           |
| Prídely na zvýšenie základného imania           |                  |
| Úhrada straty minulých období                   |                  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 315 001          |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 2 000 000        |
| Iné                                             |                  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 605 555</b> |

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

**2. Rezervy****2.1. Záonné a ostatné rezervy**31. december 2014

| <b>Položka</b>                | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2014</b> | <b>Tvorba</b>  | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2014</b> |
|-------------------------------|------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>       | <b>25 380</b>                | <b>126 764</b> | -               | -               | <b>152 144</b>                 |
| Dlhodobé zákonné rezervy      | -                            | -              | -               | -               | -                              |
| Ostatné dlhodobé rezervy      | 25 380                       | 126 764        | -               | -               | 152 144                        |
| z toho:                       |                              |                |                 |                 |                                |
| odchodné                      | 25 380                       | 126 764        | -               | -               | 152 144                        |
| Krátkodobé zákonné rezervy    | 312 547                      | 311 581        | 312 547         | -               | 311 581                        |
| z toho:                       |                              |                |                 |                 |                                |
| mzdy za nevyčerpanú dovolenku | 28 222                       | 23 299         | 28 222          | -               | 23 299                         |
| elektrina, plyn, stočné       | 256 102                      | 219 811        | 256 102         | -               | 219 811                        |
| provízie                      | 26 855                       | 53 639         | 26 855          | -               | 53 639                         |
| iné                           | 1 368                        | 14 832         | 1 368           | -               | 14 832                         |
| Ostatné krátkodobé rezervy    | -                            | -              | -               | -               | -                              |

Dôvodom na zvýšenie rezervy na odchodné bola novo podpísaná Kolektívna zmluva (2014-2019) , kde výška odchodného bola stanovená na 2-3 mesiace.

31. december 2013

| <b>Položka</b>                | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2013</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2013</b> |
|-------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>       | <b>25 380</b>                | -             | -               | -               | <b>25 380</b>                  |
| Dlhodobé zákonné rezervy      | -                            | -             | -               | -               | -                              |
| Ostatné dlhodobé rezervy      | 25 380                       | -             | -               | -               | 25 380                         |
| z toho:                       |                              |               |                 |                 |                                |
| odchodné                      | 25 380                       | -             | -               | -               | 25 380                         |
| Krátkodobé zákonné rezervy    | 376 286                      | 312 547       | 376 286         | -               | 312 547                        |
| z toho:                       |                              |               |                 |                 |                                |
| mzdy za nevyčerpanú dovolenku | 28 402                       | 28 222        | 28 402          | -               | 28 222                         |
| elektrina, plyn, stočné       | 257 341                      | 256 102       | 257 341         | -               | 256 102                        |
| provízie                      | 47 645                       | 26 855        | 47 645          | -               | 26 855                         |
| iné                           | 42 898                       | 1 368         | 42 898          | -               | 1 368                          |
| Ostatné krátkodobé rezervy    | -                            | -             | -               | -               | -                              |

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

| <b>Položka</b>                                                  | <b>Spolu<br/>k 31. 12. 2014</b> | <b>Spolu<br/>k 31. 12. 2013</b> |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky:</b>                                        |                                 |                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 95 355                          | 11 575                          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                               | -                               |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                                   | <b>95 355</b>                   | <b>11 575</b>                   |
| <b>Krátkodobé záväzky:</b>                                      |                                 |                                 |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 219 824                         | 3 587 062                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 406 384                       | 1 961 693                       |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                                 | <b>2 626 208</b>                | <b>5 548 755</b>                |

Záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                                   | <b>IČO: 31623182</b> | <b>DIČ: 2020429411</b> |
| <b>GeLiMa, a.s.</b>                                                           |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2014</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

### 3.2. Závazky zo sociálneho fondu

|                                            | <b>2014</b>   | <b>2013</b>   |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 11 575        | 14 423        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 12 922        | 12 422        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 30 000        | -             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -             | -             |
| Tvorba sociálneho fondu celkom             | 42 922        | 12 422        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | (21 254)      | (15 270)      |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>33 243</b> | <b>11 575</b> |

### 4. Bankové úvery

| <b>Položka</b>           | <b>Mena</b>             | <b>Úrok p. a. v %</b>   | <b>Dátum splatnosti</b> | <b>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014</b> | <b>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2013</b> |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery:  |                         |                         |                         | 2 000 000                                           | 1 000 000                                           |
| Všeobecná úverová banka  | Všeobecná úverová banka | 1M EURIBOR + 1,8 % p.a. | 31. 10. 2016            | 2 000 000                                           | 1 000 000                                           |
| Krátkodobé bankové úvery |                         |                         |                         | -                                                   | -                                                   |

Na bankový úver bola materskou spoločnosťou poskytnutá garancia až do maximálnej výšky úveru 2 milióny EUR.

### 5. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 takáto:

|                 | <b>31.12.2014</b>        |                                     |                         | <b>31.12.2013</b>        |                                     |                         |
|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
|                 | <b>Splatnosť</b>         |                                     |                         | <b>Splatnosť</b>         |                                     |                         |
|                 | <b>do 1 roka vrátane</b> | <b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b> | <b>viac ako 5 rokov</b> | <b>do 1 roka vrátane</b> | <b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b> | <b>viac ako 5 rokov</b> |
| Istina          | 16 332                   | -                                   | -                       | 18 406                   | -                                   | -                       |
| Finančný náklad | 281                      | -                                   | -                       | 408                      | -                                   | -                       |
| <b>Spolu</b>    | <b>16 594</b>            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                | <b>16 332</b>            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                |

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu čerpadiel. Priemerná doba trvania prenájmu je 44 mesiacov. V roku končiacom sa 31. decembra 2014 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 3,59 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

**6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka**

| <b>Položka</b>                                                         | <b>2014</b>    | <b>2013</b>    |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:  | (374 122)      | 378 839        |
| <i>odpočítateľné</i>                                                   | <b>496 742</b> | <b>473 921</b> |
| <i>zdaniteľné</i>                                                      | (870 864)      | (94 452)       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | 91 795         | 54 170         |
| <i>odpočítateľné</i>                                                   | <b>98 122</b>  | <b>54 170</b>  |
| <i>zdaniteľné</i>                                                      | (6 327)        | -              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                            | -              | 361 364        |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                            | -              | -              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                            | 22 %           | 22 %           |
| Odložená daňová pohľadávka                                             | -              | 171 862        |
| Uplatnená daňová pohľadávka:                                           | -              | 150 000        |
| <i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>                                | -              | 236 000        |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>                                  | -              | -              |
| Odložený daňový záväzok                                                | (62 112)       | -              |
| Zmena odloženého daňového záväzku:                                     | (212 112)      | -              |
| <i>zaúčtovaná ako náklad</i>                                           | <b>212 112</b> | -              |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>                                  | -              | -              |

Spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku v takej výške, v akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane. Odložený daňový záväzok/pohľadávka vznikli z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku, záväzkov a neumorených daňových strát.

Celková hodnota daňových strát k 31. decembru 2014 je 0 EUR (2013: 361 364 EUR).

**V. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

| <b>Oblasť<br/>odbytu</b> | <b>Typ výrobkov, (želatína,<br/>collagen, tuk, múčka)</b> |                   | <b>Typ tovarov,<br/>(želatína,<br/>stabilizátor)</b> |                  | <b>Typ služieb<br/>(doprava,<br/>váženie)</b> |               | <b>Celkom</b>     |                   |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                          | <b>2014</b>                                               | <b>2013</b>       | <b>2014</b>                                          | <b>2013</b>      | <b>2014</b>                                   | <b>2013</b>   | <b>2014</b>       | <b>2013</b>       |
| Slovensko                | 1 262 342                                                 | 2 013 967         | 148 214                                              | 256 840          | 7 380                                         | 8 868         | 1 417 936         | 2 279 675         |
| EÚ                       | 18 406 056                                                | 19 028 388        | 936 778                                              | 738 091          | 19 637                                        | 12 100        | 19 362 471        | 19 778 579        |
| Mimo EÚ                  | 3 282 571                                                 | 5 154 260         | 94 430                                               | 124 345          | 60 161                                        | 38 528        | 3 437 162         | 5 317 133         |
| <b>Spolu</b>             | <b>22 950 969</b>                                         | <b>26 196 615</b> | <b>1 179 422</b>                                     | <b>1 119 276</b> | <b>87 178</b>                                 | <b>59 496</b> | <b>24 217 569</b> | <b>27 375 387</b> |

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

| <b>Položka</b>                          | <b>31. december<br/>2014</b> | <b>31. december<br/>2013</b> |
|-----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 22 950 969                   | 26 196 615                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 87 178                       | 59 496                       |
| Tržby za tovar                          | 1 179 422                    | 1 119 276                    |
| Výnosy zo zákazky                       | -                            | -                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                            | -                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 12 514 041                   | 14 624 785                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>36 731 610</b>            | <b>42 000 172</b>            |

GelMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

## 1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Položka                                                                       | 2014                      | 2013                      | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                               | Stav<br>k 31. 12.<br>2014 | Stav<br>k 31. 12.<br>2013 | Stav<br>k 1. 1.<br>2013                  | 2014 2013               |
| Nedokončená výroba a polotovary                                               |                           |                           |                                          |                         |
| vlastnej výroby                                                               | 1 299 253                 | 1 122 939                 | -                                        | 176 314 1 122 939       |
| Výrobky                                                                       | 1 593 267                 | 1 749 188                 | 3 747 328                                | (155 921) (1 998 140)   |
| Zvieratá                                                                      | -                         | -                         | -                                        | -                       |
| <b>Spolu</b>                                                                  | <b>2 892 520</b>          | <b>2 872 127</b>          | <b>3 747 328</b>                         | <b>20 393 (875 201)</b> |
| Manká a škody                                                                 |                           |                           |                                          |                         |
| Reprezentačné                                                                 |                           |                           |                                          |                         |
| Dary                                                                          |                           |                           |                                          |                         |
| Iné                                                                           |                           |                           |                                          | (753)                   |
| <b>Zmena stavu<br/>vnútroorganizačných zásob vo<br/>výkaze ziskov a strát</b> |                           |                           |                                          | <b>20 393 (875 954)</b> |

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výšku 20 393 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 20 393 EUR.

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

| Položka                                                        | 2014       | 2013       |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov                        | -          | -          |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti       | 12 435 475 | 15 460 841 |
| z toho:                                                        |            |            |
| predaj materiálu                                               | 12 905     | 6 827      |
| výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného              |            |            |
| majetku – demol.                                               |            | 12 327     |
| postúpené pohľadávky                                           | 12 412 163 | 15 433 062 |
| odpis premlčaného záväzku                                      |            |            |
| ostatné                                                        | 10 407     | 8 625      |
| Finančné výnosy                                                | 58 172     | 39 899     |
| Kurzové zisky, z toho:                                         | 57 633     | 39 621     |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2 430      | 249        |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:           | 540        | 278        |
| výnosy z cenných papierov a podielov                           | 127        | 200        |
| výnosové úroky                                                 | 413        | 77         |
| ostatné                                                        | -          | 1          |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu                       | -          | -          |

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(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 a mimoriadne náklady**

| <b>Položka</b>                                                     | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby                                       | 2 385 934   | 2 691 621   |
| Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:          | 27 451      | 23 451      |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                | 27 451      | 23 451      |
| iné uisťovacie auditorské služby                                   | -           | -           |
| súvisiace auditorské služby                                        | -           | -           |
| daňové poradenstvo                                                 | -           | -           |
| ostatné neauditorské služby                                        | -           | -           |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby             | 2 358 482   | 2 668 170   |
| z toho:                                                            |             |             |
| doprava                                                            | 260 537     | 311 867     |
| nájomné                                                            | -           | 6 112       |
| právne, ekonomické a iné poradenstvo                               | 19 160      | 23 835      |
| náklady na inzerciu, reklamu + repre                               | 24 218      | 20 734      |
| náklady na IT – informat. sl. skupiny                              | 241 750     | 232 801     |
| náklady na telekomunikačné služby                                  | 14 178      | 15 035      |
| poplatky platené Skupine – členské príspevky                       | 13 503      | 14 052      |
| náklady vedenia skupiny                                            | 655 012     | 768 165     |
| iné náklady na služby v skupine                                    | 67 701      | 60 746      |
| skladovanie                                                        | 261 971     | 249 306     |
| údržba, opravy                                                     | 240 038     | 284 328     |
| cestovne                                                           | 5 830       | 10 102      |
| vodné, stočné                                                      | 248 800     | 301 894     |
| ostatne externé služby /LIS + provízie + ost. odmeny               | 305 784     | 369 195     |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti          | 12 539 795  | 15 626 563  |
| z toho:                                                            |             |             |
| zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 34 726      | -           |
| odpis pohľadávky a postúpenie pohľadávky                           | 12 412 163  | 15 433 062  |
| tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohládkam                 | (15 663)    | (3 000)     |
| zmluvné a nezmluvné pokuty a penále                                | 4 671       | 12 297      |
| ostatné                                                            | 103 898     | 184 204     |
| Finančné náklady                                                   | 91 776      | 116 332     |
| Kurzové straty, z toho:                                            | 28 480      | 61 866      |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | -           | -           |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:              | 63 296      | 54 466      |
| úroky                                                              | 59 128      | 43 264      |
| poistenie                                                          | 4 168       | 11 203      |
| Mimoriadne náklady                                                 | -           | 260         |
| z toho:                                                            |             |             |
| ostatné mimoriadne náklady                                         | -           | 260         |

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

| <b>Položka</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -           | 6 818       |
| 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                                                                                         | -           | 36 686      |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -           | -           |

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč POD 3-01</b>                                                   | <b>IČO: 31623182</b> | <b>DIČ: 2020429411</b> |
| <b>GeLiMa, a.s.</b>                                                           |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2014</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

#### Odsúhlasenie dane z príjmov

| <b>Položka</b>              | <b>2014</b>    | <b>2013</b>    |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Splatná daň z príjmov:      |                |                |
| z bežnej činnosti           | 672 278        | -              |
| z mimoriadnej činnosti      | -              | -              |
| Odložená daň z príjmov:     |                |                |
| z bežnej činnosti           | 212 112        | 236 000        |
| z mimoriadnej činnosti      | -              | -              |
| <b>Daň z príjmov celkom</b> | <b>884 390</b> | <b>236 000</b> |

|                                                | <b>2014</b>        |                |                | <b>2013</b>        |                |                |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
|                                                | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b>     | <b>Daň v %</b> | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b>     | <b>Daň v %</b> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením            | 3 880 949          |                |                | 2 841 555          |                |                |
| z toho:                                        |                    |                |                |                    |                |                |
| teoretická daň                                 |                    | 853 809        | 22 %           |                    | 653 558        | 23 %           |
| Daňovo neuznané náklady                        | 333 796            | 74 435         | 1,9 %          | 213 326            | 49 065         | 1,7 %          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -                  | -              | -              | -                  | -              | -              |
| Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky |                    | 25 237         | 0,6 %          |                    | (473 441)      | -16,6 %        |
| Umorenie daňovej straty                        | (314 050)          | (69 091)       | -1,8 %         |                    | -              | -              |
| Zmena sadzby dane                              | -                  | -              | -              |                    | 6 818          | 0,2 %          |
| Iné                                            | -                  | -              | -              |                    | -              | -              |
| <b>Spolu</b>                                   |                    | <b>884 390</b> |                |                    | <b>236 000</b> | <b>8,3 %</b>   |
| Splatná daň z príjmov                          |                    | 672 278        | 17,3 %         |                    | -              | -              |
| Odložená daň z príjmov                         |                    | 212 112        | 5,4 %          |                    | 236 000        | 8,3 %          |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                    | <b>884 390</b> | <b>22,7 %</b>  |                    | <b>236 000</b> | <b>8,3 %</b>   |

#### VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

| <b>Položka</b>                        | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Prenajatý majetok                     | -           | -           |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 91 141      | 90 942      |
| Majetok prijatý do úschovy            | -           | -           |
| Pohľadávky z derivátov                | -           | -           |
| Závazky z opcí derivátov              | -           | -           |
| Odpísané pohľadávky                   | -           | -           |
| Pohľadávky z leasingu                 | -           | -           |
| Závazky z leasingu                    | -           | 34 738      |
| Iné položky                           | -           | -           |

#### IX. 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 2014 bola 2 030 tis. EUR (2013: 2 088 tis. 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 31623182 DIČ: 2020429411

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
Zostavenej k 31. decembru 2014  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

# **X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

| Druh príjmu,<br>výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |      |      |           |      |      | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov |      |      |           |      |      |
|------------------------|-------------------------------------------------|------|------|-----------|------|------|------------------------------------------------|------|------|-----------|------|------|
|                        | Štatutárnych                                    |      |      | dozorných |      |      | Štatutárnych                                   |      |      | dozorných |      |      |
|                        | 2014                                            | 2013 | 2014 | 2013      | 2014 | 2013 | 2014                                           | 2013 | 2014 | 2013      | 2014 | 2013 |
| Peňažné príjmy         | -                                               | -    | -    | -         | -    | -    | -                                              | -    | -    | -         | -    | -    |
| Nepeňažné príjmy       | -                                               | -    | -    | -         | -    | -    | -                                              | -    | -    | -         | -    | -    |
| Peňažné preddavky      | -                                               | -    | -    | -         | -    | -    | -                                              | -    | -    | -         | -    | -    |
| Nepeňažné preddavky    | -                                               | -    | -    | -         | -    | -    | -                                              | -    | -    | -         | -    | -    |
| Poskytnuté úvery       | -                                               | -    | -    | -         | -    | -    | -                                              | -    | -    | -         | -    | -    |
| Poskytnuté záruky      | -                                               | -    | -    | -         | -    | -    | -                                              | -    | -    | -         | -    | -    |
| Iné                    | -                                               | -    | -    | -         | -    | -    | -                                              | -    | -    | -         | -    | -    |



GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

**XI. 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.

| Spriaznené osoby/sesterské účtovné jednotky | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |             |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|
|                                             |                   | 2014                         | 2013        |
| Sesterské účtovné jednotky                  | 01                | (7 178 335)                  | (8 883 939) |
| Sesterské účtovné jednotky                  | 02                | 10 358 641                   | 9 905 117   |
| Sesterské účtovné jednotky                  | 03                | 77 077                       | 56 312      |
| Sesterské účtovné jednotky                  | 11                | (72 844)                     | (161 149)   |

| Dcérska účtovná jednotka/<br>Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |             |
|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|
|                                                        |                   | 2014                         | 2013        |
| Materská účtovná jednotka                              | 03                | (942 923)                    | (1 080 513) |
| Materská účtovná jednotka                              | 08 - istina       | 1 550 000                    | -           |
| Materská účtovná jednotka                              | 08 - úrok         | 363                          | -           |
| Materská účtovná jednotka                              | 11                | (37 393)                     | -           |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

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

| Položka                                          | Stav                |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                  | k 31. decembru 2014 | k 31. decembru 2013 |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 5 611 693           | 7 073 857           |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | -                   | -                   |
| Príjmy budúcich období                           | -                   | -                   |
| Náklady budúcich období                          | -                   | -                   |
| Poskytnuté pôžičky                               | 1 550 363           | -                   |
| <b>Aktíva spolu</b>                              | <b>7 162 056</b>    | <b>7 073 857</b>    |
| Závazky z obchodného styku                       | 764 663             | 4 237 148           |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | -                   | -                   |
| Nevyfakturované dodávky                          | -                   | -                   |
| Rezervy                                          | -                   | -                   |
| Výnosy budúcich období                           | -                   | -                   |
| Výdavky budúcich období                          | -                   | -                   |
| Prijaté pôžičky                                  | -                   | -                   |
| <b>Pasíva spolu</b>                              | <b>764 663</b>      | <b>4 237 148</b>    |

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

**XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2014

| <b>Položka</b>                                                    | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2014</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2014</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| 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 účastí                         | (13 527)                     | -                | -             | -              | (13 527)                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond                                             | 731 918                      | 3                | -             | 260 554        | 992 475                        |
| Nedeliteľný fond                                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | -                            | -                | -             | 315 001        | 315 001                        |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 2 605 555                    | 2 996 559        | (30 000)      | (2 575 555)    | 2 996 559                      |
| Vyplatené dividendy                                               | -                            | -                | -             | 2 000 000      | -                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            | -                            | -                | -             | -              | -                              |

31. december 2013

| <b>Položka</b>                                                    | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2013</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2013</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie                                                   | 28 663 543                   | -                | -             | (16 201 133)   | 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 účastí                         | (13 527)                     | -                | -             | -              | (13 527)                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond                                             | 260 691                      | -                | (1)           | 471 228        | 731 918                        |
| Nedeliteľný fond                                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | (17 649 458)                 | -                | -             | 17 649 458     | -                              |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 1 919 553                    | 2 605 555        | -             | (1 919 553)    | 2 605 555                      |
| Vyplatené dividendy                                               | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            | -                            | -                | -             | -              | -                              |

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

**XIV. PREHLÁD 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.

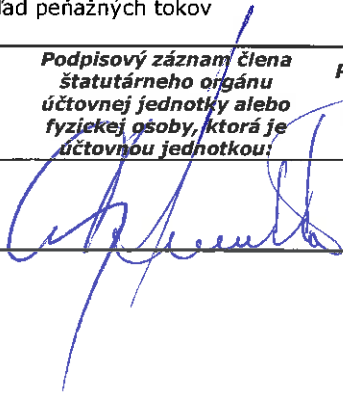
Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <b>Položka</b>                                   | <b>Účet</b> | <b>31. 12. 2014</b> | <b>31. 12. 2013</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Peniaze                                          | 211         | 695                 | 623                 |
| Ceniny                                           | 213         | 1 480               | 1 149               |
| Účty v bankách                                   | 221         | 526 448             | 594 766             |
| Kontokorentný účet                               | 221         | -                   | -                   |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b> |             | <b>528 623</b>      | <b>596 538</b>      |
| <b>Finančné účty spolu</b>                       |             | <b>528 623</b>      | <b>596 538</b>      |
| Rozdiel                                          |             | -                   | -                   |

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

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

|                       |                                                                                                                                        |                                                                                        |                                                                                       |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Zostavené dňa:</b> | <b>Podpisový záznam člena<br/>štatutárneho orgánu<br/>účtovnej jednotky alebo<br/>fyzickej osoby, ktorá je<br/>účtovnou jednotkou:</b> | <b>Podpisový záznam osoby<br/>zodpovednej<br/>za zostavenie účtovnej<br/>závierky:</b> | <b>Podpisový záznam osoby<br/>zodpovednej za vedenie<br/>účtovníctva:</b>             |
| 24.3.2015             |                                                     |     |  |
| <b>Schválené dňa:</b> |                                                                                                                                        |                                                                                        |                                                                                       |

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Označenie                            | Názov položky                                                                                                 | 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 (+/-)                                   | 3 880 949             | 2 841 815              |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z                 | 1 160 631             | 893 485                |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                        | 934 856               | 915 683                |
|                                      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení          | -                     | -                      |
|                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                          | 3 814                 | -                      |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                      | 125 798               | (63 739)               |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                          | 4 982                 | (6 163)                |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                             | 2 329                 | 12 950                 |
|                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                      | -                     | -                      |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                | 59 128                | 43 264                 |
|                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                 | (413)                 | (77)                   |
|                                      | Kurzový zisk/strata vycíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa           | -                     | 1 014                  |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)      | 34 407                | (12 327)               |
|                                      | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)                                                                  | (4 270)               | 2 880                  |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                              | (2 007 420)           | (3 998 773)            |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                          | 1 886 032             | 49 767                 |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                            | (3 585 683)           | (5 572 632)            |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                       | (307 769)             | 1 524 092              |
|                                      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a   | -                     | -                      |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v              | 3 034 160             | (263 473)              |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                             | 413                   | 77                     |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                | (59 128)              | (43 264)               |
|                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                               | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                     | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                              | (1 496)               | (9)                    |
|                                      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                             | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                            | -                     | -                      |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                    | 2 973 949             | (306 669)              |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                               |                       |                        |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                       | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                         | (475 851)             | (314 222)              |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou         | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                            | 319                   | -                      |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                              | -                     | 12 327                 |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných      | -                     | -                      |
|                                      | výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou           | -                     | -                      |
|                                      | konsolidovaného celku (-)                                                                                     | (1 550 000)           | -                      |
|                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je      | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek        | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých  | -                     | -                      |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                             | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                               | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                    | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                     | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                              | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                             | -                     | -                      |
|                                      | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                        | -                     | -                      |
|                                      | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                       | -                     | -                      |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                     | (2 025 532)           | (301 895)              |
| Peňažné toky z finančnej činnosti    |                                                                                                               |                       |                        |
| C.1.                                 | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                            | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)                                                  | -                     | -                      |
|                                      | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                      | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                        | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)              | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                         | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)                             | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                       | -                     | -                      |
| C.2.                                 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                    | (1 016 332)           | 1 000 000              |
|                                      | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                 | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                    | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z úverov (+)                                                                                           | 1 000 000             | 1 000 000              |
|                                      | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                               | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                               | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                             | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)                                                           | (16 332)              | -                      |
|                                      | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej    | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                     | (2 000 000)           | -                      |

|           |                                                                                                            |                    |                  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
|           | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                | -                  | -                |
|           | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                 | -                  | -                |
|           | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                             | -                  | -                |
|           | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                             | -                  | -                |
|           | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                            | -                  | -                |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                             | <b>(1 016 332)</b> | <b>1 000 000</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b>           | <b>(67 915)</b>    | <b>391 436</b>   |
| E.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                         | 596 538            | 206 116          |
| F.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových | 528 623            | 597 552          |
| G.        | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje | -                  | (1 014)          |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o</b>      | <b>528 623</b>     | <b>596 538</b>   |