

## GeLiMa, a.s.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti GeLiMa, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti GeLiMa, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, 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 splňať 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 audítora 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 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 10. júna 2016



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



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



GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Poznámka:

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

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

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	GeLiMa, a.s. 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>2015</b>	<b>2014</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	106
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	105	103
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	9	9

**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 2015 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 2014**

Účtovnú závierku spoločnosti GeLiMa, a.s., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 22. júla 2015.

**6. Konsolidovaná účtovná závierka**

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

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

- 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 prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- g) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, 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.
- 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 nevykonalnosti 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.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

- o) Závazky:
- 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 reklamácií 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) 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.

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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

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

## 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. 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 2015 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a metód.

## 13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2015 neboli evidované žiadne významné chyby minulých účtovných období

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31623182

DIČ: 2020429411

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januáru 2015	-	15 069	-	-	-	-	-	15 069
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	2 326	-	2 326
Presuny	-	2 326	-	-	-	(2 326)	-	-
K 31. decembru 2015	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
<b>Oprávky</b>								
K 1. januáru 2015	-	12 491	-	-	-	-	-	12 491
Prírastky	-	1 005	-	-	-	-	-	1 005
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	13 496	-	-	-	-	-	13 496
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januáru 2015	-	2 578	-	-	-	-	-	2 578
K 31. decembru 2015	-	3 899	-	-	-	-	-	3 899



Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31623182

DIČ: 2020429411

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 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. januára 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. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2014	-	3 810	-	-	-	-	-	3 810
K 31. decembru 2014	-	2 578	-	-	-	-	-	2 578

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31623182

DIČ: 2020429411

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2015	1 944 161	10 838 429	21 156 147	-	-	-	103 696	-	34 042 433
Prírastky	-	-	-	-	-	-	335 237	153 448	488 685
Úbytky	-	(100 500)	(2 073 565)	-	-	-	-	-	(2 174 065)
Presuny	-	91 958	292 532	-	-	-	(384 490)	-	-
K 31. decembru 2015	1 944 161	10 829 887	19 375 114	-	-	-	54 443	153 448	32 357 053
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2015	-	7 012 217	18 304 318	-	-	-	-	-	25 316 535
Prírastky	-	385 701	576 884	-	-	-	-	-	962 585
Úbytky	-	(94 112)	(2 048 234)	-	-	-	-	-	(2 142 346)
K 31. decembru 2015	-	7 303 806	16 832 968	-	-	-	-	-	24 136 774
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2015	-	64 310	391 057	-	-	-	-	-	455 367
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(8 944)	(18 019)	-	-	-	-	-	(26 963)
K 31. decembru 2015	-	55 366	373 038	-	-	-	-	-	428 404
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2015	1 944 161	3 761 902	2 460 773	-	-	-	103 696	-	8 270 532
K 31. decembru 2015	1 944 161	3 470 715	2 169 108	-	-	-	54 443	153 448	7 791 875

V roku 2015 spoločnosť pokračovala v modernizácii kotolne, ktorú začala už v roku 2014. Súčasťou modernizácie boli aj zaradenia ventilu a iného príslušenstva vrátane prác v celkovej obstarávacej cene 226 569 EUR.

V roku 2015 spoločnosť vyradila likvidáciou majetok obstaraný v 80. a 90. rokoch minulého storočia, ktorý bol nahradený modernejším príslušenstvom a v priebehu rokov sa prestal využívať. Ide najmä o drviče v obstarávacej cene 323 142 EUR, cyklón s filtrami v obstarávacej cene 195 956 EUR, dezimetrický stól a vibračné síť v sklade extrakcia v obstarávacej cene 347 421 EUR (všetky spomenuté vyradenia s nulovou zostatkovou cenou).

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 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)	-	-	-	(383 877)	-	(407 534)
Presuny	-	39 226	344 651	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	1 944 161	10 838 429	21 156 147	-	-	-	103 696	-	34 042 433
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 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. januára 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. januára 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.

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

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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2015

(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 2015

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>												
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	3 070	-	-	-	3 070	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	(3 052)	-	-	-	(3 052)	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	18	-	-	-	18	
<b>Opravná položka</b>												
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Účtovná hodnota</b>												
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	3 070	-	-	-	3 070	
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	18	-	-	-	18	

GeLiMa, a.s.

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky Pôžičky účtovným jednotkám	Pôžičky v rámcí podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Účtovná hodnota</b>												
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	3 070	-	-	-	-	3 070
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	3 070	-	-	-	-	3 070

## 2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2015	2014
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	(3 052)	-
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>18</b>	<b>3 070</b>

V roku 2015 bola upravená hodnota akcií UniCredit bank Slovakia a.s. na hodnotu 0,036 EUR za akciu (počet akcií 500 ks). Táto zmena bola zúčtovaná cez účet 415 - Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí..

Na dlhodobý finančný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Materiál	25 290	31 337	-	-	56 627
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	13 279	-	11 206	-	2 073
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>38 569</b>	<b>31 337</b>	<b>11 206</b>	<b>-</b>	<b>58 700</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 pohľadávok31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	472 050	169 308	641 358
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 649 707	5 565 027	7 214 734
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	203 804	-	203 804
Iné pohľadávky	36 414	-	36 414
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>2 361 975</b>	<b>5 734 335</b>	<b>8 096 310</b>

Spoločnosť má významné pohľadávky so spriaznenými osobami po splatnosti. Tieto pohľadávky sú splatné na požiadanie. Spoločnosť očakáva, že v roku 2016 budú uhradené v sume 4 milióny EUR.

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 728 990	4 792 092	6 521 082
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 550 363	-	1 550 363
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
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>

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Pohľadávky z obchodného styku	92 271	11 316	-	-	103 587
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>92 271</b>	<b>11 316</b>	-	-	<b>103 587</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.

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

<i>Položka</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	3 451	2 175
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	576 960	526 448
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>580 411</b>	<b>528 623</b>

6. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. december 2015</i>	<i>31. december 2014</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	9 792	10 839
z toho:		
certifikát	6 715	8 637
poistné	2 283	2 202
ostatné	794	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	3 481	-
z toho:		
ostatné	3 481	-
<b>Spolu</b>	<b>13 273</b>	<b>10 839</b>

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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

K 31. decembru 2015 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 2015 predstavoval 1,76 EUR. V predchádzajúcom roku 2014 dosiahla spoločnosť zisk na akciu 2,40 EUR.

Štatutárny orgán navrhol použiť zisk za rok 2014 na výplatu dividend, prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov, prídelenie do zákonného rezervného fondu a sociálneho. Z celkovej sumy deklarovaných dividend bolo vyplatených 500 000 EUR. Zvyšok bol započítaný s pohľadávkami voči spriazneným stranám.

**1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014**

<i>Položka</i>	<b>2014</b>
Účtovný zisk	2 996 559
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
	<b>2015</b>
Prídelenie do zákonného rezervného fondu	299 656
Prídelenie do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídelenie do sociálneho fondu	-
Prídelenie na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	17 485
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 679 418
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>2 996 559</b>

**1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015**

O vysporiadaní zisku za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh na rozdelenie zisku vo výške 2 197 919 EUR je nasledovný:

- prídelenie do rezervného fondu vo výške 10% - 219 791,94 EUR
- dividendy na vyplatenie akcionárovi - 1 969 060,78 EUR
- nerozdelený zisk minulých období - 9 066,68 EUR

**2. Rezervy****2.1. Zákonné a ostatné rezervy**

31. december 2015

<i>Položka</i>	<b>Stav k 1. 1. 2015</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31. 12. 2015</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>152 144</b>	-	-	-	<b>152 144</b>
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	152 144	-	-	-	152 144
z toho:					
odchodné	152 144	-	-	-	152 144
Krátkodobé zákonné rezervy	311 581	20 380	311 581	-	20 380
z toho:					
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	23 299	20 380	23 299	-	20 380
elektrina, plyn, stočné	219 811	-	219 811	-	-
provízie	53 639	-	53 639	-	-
iné	14 832	-	14 832	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	-	50 824	-	-	50 824
z toho:					
provízie	-	45 519	-	-	45 519
iné	-	5 305	-	-	5 305

Z dôvodu zmeny daňovej legislatívy sa v účtovnej závierke pre rok končiaci sa 31. decembra 2015 ako zákonné, vykazujú len rezervy na nevyčerpané dovolenky.



GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
<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
<b>Krátkodobé zákonné rezervy</b>	<b>312 547</b>	<b>311 581</b>	<b>312 547</b>	-	<b>311 581</b>
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.

### 3. Záväzky

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

Položka	Spolu k 31. 12. 2015	Spolu k 31. 12. 2014
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	85 283	95 355
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>85 283</b>	<b>95 355</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 117 227	2 406 384
Záväzky po lehote splatnosti	61 711	219 824
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>2 178 938</b>	<b>2 626 208</b>

Záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.

#### 3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 243	11 575
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 032	12 922
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	46 275	42 922
Čerpanie sociálneho fondu	(23 104)	(21 254)
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>23 171</b>	<b>33 243</b>

### 4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2015 (v eurách)	K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:				2 000 000	-	2 000 000
Všeobecná úverová banka	Všeobecná úverová banka	1M EURIBOR + 1,8 % p.a.	31. 10. 2016	2 000 000	-	2 000 000
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				-	-	-

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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Spoločnosť začala koncom roka 2015 rokovania s bankou o refinancovaní úveru so splatnosťou 31. októbra 2016 dlhodobým úverom. Počas rokovaní banka prejavila záujem o refinancovanie úveru a dohodla sa so Spoločnosťou na podmienkach, preto je tento úver k 31. decembru 2015 vykázaný ako dlhodobý. Formálne bude dohoda s bankou uzatvorená v septembri 2016.

## 5. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 takáto:

	31.12.2015			31.12.2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	-	-	-	16 332	-	-
Finančný náklad	-	-	-	281	-	-
<b>Spolu</b>	-	-	-	<b>16 594</b>	-	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu čerpadiel. Priemerná doba trvania prenájmu je 44 mesiacov. V roku končiacom sa 31. decembra 2015 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 prenajatým majetkom.

## 6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Položka	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(374 122)	(374 122)
<i>odpočítateľné</i>	496 742	496 742
<i>zdaniteľné</i>	(870 864)	(870 864)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	91 795	91 795
<i>odpočítateľné</i>	98 122	98 122
<i>zdaniteľné</i>	(6 327)	(6 327)
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	(62 112)	(62 112)
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	(212 112)
<i>zúčtovaná ako náklad</i>	-	212 112
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť vykázala odložený daňový záväzok v takej výške, v akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vysporiadať voči budúcemu základu dane. Odložený daňový záväzok vznikol z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov.

Celková hodnota daňových strát k 31. decembru 2015 je 0 EUR (2014: 0 EUR).

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu (v '000 EUR):

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníče (EU)		Zahraníče (tretie krajiny)		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Typ výrobkov, (želatína, collagen, tuk, múčka)	1 051 290	1 262 342	17 215 274	18 406 056	2 587 251	3 282 571	21 853 815	22 950 969
Typ, tovarov, (želatína, stabilizátor)	335 514	148 214	1 544 321	936 778	102 310	94 430	1 982 145	1 179 422
Typ služieb (doprava, váženie)	6 715	7 380	48 116	19 637	60 993	60 161	115 824	87 178
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 393 519</b>	<b>1 417 936</b>	<b>18 807 711</b>	<b>19 362 471</b>	<b>3 750 554</b>	<b>3 437 162</b>	<b>23 951 784</b>	<b>24 217 569</b>

Čistý obrat

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Tržby za vlastné výrobky	21 853 815	22 950 969
Tržby z predaja služieb	115 824	87 178
Tržby za tovar	1 982 145	1 179 422
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 730 583	12 514 041
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>35 682 369</b>	<b>36 731 610</b>

**1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

Položka	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 1. 1. 2014	2015	2014	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	933 034	1 299 253	1 122 939	(366 220)	176 314	
Výrobky	1 507 727	1 593 267	1 749 188	(85 540)	(155 921)	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
<b>Spolu</b>	<b>2 440 761</b>	<b>2 892 520</b>	<b>2 872 127</b>	<b>(451 760)</b>	<b>20 393</b>	
Manká a škody	-	-	-	-	-	
Reprezentačné	-	-	-	-	-	
Dary	-	-	-	-	-	
Iné	-	-	-	-	-	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>(451 760)</b>	<b>20 393</b>	

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	11 964 007	12 435 475
z toho:		
<i>predaj materiálu</i>	10 361	12 905
<i>výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku – demol.</i>	21 061	-
<i>postúpené pohľadávky</i>	11 793 358	12 412 163
<i>odpis premĺčaného záväzku</i>		
<i>zmluvné pokuty a penále</i>	136 247	7 421
<i>ostatné</i>	2 960	2 986
Finančné výnosy	218 356	58 172
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	216 586	57 633
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1 628	2 430
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 770	540
<i>výnosy z cenných papierov a podielov</i>	207	127
<i>výnosové úroky</i>	1 563	413
<i>ostatné</i>	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Náklady za poskytnuté služby	2 526 529	2 385 934
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 895	27 451
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	25 895	27 451
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	2 500 634	2 358 482
<i>z toho:</i>		
<i>doprava</i>	274 866	260 537
<i>nájomné</i>	-	-
<i>právne, ekonomické a iné poradenstvo</i>	27 421	19 160
<i>náklady na inzerciu, reklamu + repre</i>	34 396	24 218
<i>náklady na IT – informat. sl. skupiny</i>	175 714	241 750
<i>náklady na telekomunikačné služby</i>	15 293	14 178
<i>poplatky platené skupine – členské príspevky</i>	16 628	13 503
<i>náklady vedenia skupiny</i>	624 993	655 012
<i>iné náklady na služby v skupine</i>	63 751	67 701
<i>skladovanie</i>	351 941	261 971
<i>údržba, opravy</i>	255 066	240 038
<i>cestovne</i>	8 369	5 830
<i>vodné, stočné</i>	329 802	248 800
<i>ostatne externé služby /LIS + provízie + ost. odmeny</i>	322 394	305 784
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	11 977 074	12 539 795
<i>z toho:</i>		
<i>zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</i>	31 721	34 726
<i>odpis pohľadávky a postúpenie pohľadávky</i>	11 793 359	12 412 163
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	11 316	(15 663)
<i>zmluvné a nezmluvné pokuty a penále</i>	3 840	4 671
<i>ostatné</i>	136 838	103 898
Celková suma osobných nákladov:	2 085 850	2 193 434
<i>Mzdy</i>	1 501 310	1 472 976
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	80 903	206 178
<i>Sociálne poistenie</i>	262 418	268 216
<i>Zdravotné poistenie</i>	143 478	146 712
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	97 741	99 352
Finančné náklady	278 325	91 776
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	216 515	28 480
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	61 810	63 296
<i>úroky</i>	58 165	59 128
<i>poistenie</i>	3 645	4 168
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-
<i>z toho:</i>		
<i>ostatné mimoriadne náklady</i>	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 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.

Položka	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	36 301	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	2 910 724			3 880 949		
<i>teoretická daň</i>		640 360	22 %		853 809	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	265 218	58 348	2,0 %	333 796	74 435	1,9 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(100 926)	(22 204)	(0,8 %)	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	36 301	1,2 %	-	25 237	0,6 %
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	-	<b>712 805</b>	-		<b>884 390</b>	
Splatná daň z príjmov		712 805	24,4 %		672 278	17,3 %
Odložená daň z príjmov		-	-		212 112	5,4 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>712 805</b>	<b>24,4 %</b>		<b>884 390</b>	<b>22,7 %</b>

**VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

Spoločnosť je vystavená riziku z nesplácania pohľadávok pôvodnými dlžníkmi, ktoré boli presunuté na faktoringovú spoločnosť. Výška takýchto pohľadávok k 31. decembru 2015 bola 11 793 tis. EUR (2014: 12 412 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.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

**1. Podsúvahové účty**

<i>Položka</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	91 141	91 141
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v operatívnom prenájme osobné automobily. Mesačná splátka za operatívny prenájom predstavuje 2 576 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31623182

DIČ: 2020429411

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štatutárnych	iných	štatutárnych	iných
	2015	2014	2015	2014
Peňažné príjmy	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-



GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

**X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

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

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

31. december 2015

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka	03	-	73 717	872 421	-
	11	-	-	338	-
	08	742 375	-	-	1 509
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Gelatine Weishardt	01	-	-	33 762	-
	11	-	-	14 460	-
	02	-	-	-	88 385
Weishardt International	01	13 851	41 399	1 789 321	-
	03	-	-	87 572	21 286
	02	5 009 044	-	-	5 069 724
	11	-	-	2 298	103 646
Gelpol	01	-	419 430	3 066 633	-
	11	-	-	15 798	-
	02	224 287	-	-	3 097 772
Hungarogel	01	-	110 540	1 322 400	-
	03	-	-	14 000	-
	11	-	-	303	-
	02	-	-	-	191 377
Comco	02	-	-	-	330
Weishardt International Japon	02	689 962	-	-	1 404 674
Tergel	02	562 735	-	-	347 739

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
	03	-	159 122	942 922	-
	11	-	-	37 754	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	08	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Prídružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Weishardt International	11	-	-	13 549	-
	01	-	171 925	1 215 086	-
	03	-	-	55 095	-
	11	-	-	37 754	7 844
	02	3 863 074	-	-	3 994 856
Gelpol	03	-	-	-	19 577
	01	-	293 772	3 845 792	-
	11	-	-	21 540	-
	02	780 025	-	-	4 574 532
Hungarogel	01	-	136 663	1 977 582	-
	03	-	-	57 601	-
	02	-	-	-	122 292
Weishardt International Japon	02	717 627	-	-	1 397 600
	03	-	-	-	42 146
	11	-	-	-	1 233
Tergel	02	565 997	-	-	269 301
	03	-	-	-	5 733
	11	-	-	-	543

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

<i>Položka</i>	<i>Stav</i> <i>k 31. decembru 2015</i>	<i>Stav</i> <i>k 31. decembru 2014</i>
Pohľadávky z obchodného styku	6 472 358	5 611 693
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	742 376	1 550 363
<b>Aktíva spolu</b>	<b>7 214 734</b>	<b>7 162 056</b>
Závazky z obchodného styku	575 222	764 663
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	45 519	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
<b>Pasíva spolu</b>	<b>620 741</b>	<b>764 663</b>

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

Po 31. decembri 2015 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 2015

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

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2015

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2015</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2015</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 účastín	(13 527)	(3 052)	-	-	(16 579)
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	992 475	-	-	299 655	1 292 130
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	315 001	-	-	17 485	332 486
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 996 559	2 197 919	-	(2 996 559) 2 679 418	2 197 919
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2014</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav 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 účastín	(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	-	-	-	315 001	315 001
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 605 555	2 996 559	(30 000)	(2 575 555) 2 000 000	2 996 559
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

**XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>31. 12. 2015</b>	<b>31. 12. 2014</b>
Peniaze	211	2 210	695
Ceniny	213	1 241	1 480
Účty v bankách	221	576 960	526 448
Kontokorentný účet	221	-	-
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>580 411</b>	<b>528 623</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		<b>580 411</b>	<b>528 623</b>
Rozdiel		-	-

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

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 910 724	3 880 949
A 1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z</b>	<b>808 270</b>	<b>1 160 631</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	963 592	934 856
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	(26 964)	3 814
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(240 377)	125 798
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 483	4 982
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(2 434)	2 329
	Úroky účtované do nákladov (+)	58 165	59 128
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 563)	(413)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	52 782	34 407
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	586	(4 270)
A 2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>108 931</b>	<b>(2 007 420)</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(517 186)	1 886 032
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	194 475	(3 585 683)
	Zmena stavu zásob (-/+)	431 642	(307 769)
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v</b>	<b>3 827 925</b>	<b>3 034 160</b>
	Prijaté úroky (+)	1 563	413
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(58 165)	(59 128)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 362 995)	(1 496)
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 408 328</b>	<b>2 973 949</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(464 049)	(475 851)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	(21 061)	319
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(1 371 431)	(1 550 000)
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(1 856 541)</b>	<b>(2 025 532)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C 1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	-	-
C 2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>(500 000)</b>	<b>(1 016 332)</b>
	Príjmy z úverov (+)	-	1 000 000
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	(16 332)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(500 000)	(2 000 000)
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(500 000)</b>	<b>(1 016 332)</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b>	<b>51 787</b>	<b>(67 915)</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	528 624	596 538
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	580 411	528 623
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
<b>H.</b>	<b>kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)</b>	<b>580 411</b>	<b>528 623</b>

