

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Poznámka:

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

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

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	103	105
z toho: vedúci zamestnanci	8	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 2016 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 2015

Účtovnú závierku spoločnosti GeLiMa, a.s., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. júla 2016.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Zmeny metód, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, 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) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – 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.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) 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).
- g) 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
- h) 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.
- i) 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.
- j) 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.
- k) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Prí neúročených dlhodobých pohrádkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohrádky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohrádkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohrádok a tiež k pohrádkam, ktorých doba splatnosti prekročila obdobie 3 mesiacov.
- l) 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).
- m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Závázky:
- 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.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

- o) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo polstomatematickými 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

- p) 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.

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

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – 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 proti 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 2016

(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 neprevyší 2 400 EUR		jednorazový odpis pri zaradení	100
<i>Okrem dlhodobého majetku spadajúceho pod výrobu bravčovej želatíny</i>	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba v %</i>
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 obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR		jednorazový odpis pri zaradení	100
<i>Výroba bravčovej želatíny</i>	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba v %</i>
Stavby	40 rokov	rovnomerne	2,5
Samostatný hnutelný majetok:			
Stroje, prístroje a zariadenia	12 rokov	rovnomerne	8,33
Dopravné prostriedky	7 rokov	rovnomerne	14,29
Hardware	5 rokov	rovnomerne	20

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. 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 2016 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2016 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 2016		
(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 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	13 496	-	-	-	-	-	13 496
Prírastky	-	1 121	-	-	-	-	-	1 121
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	14 617	-	-	-	-	-	14 617
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	3 899	-	-	-	-	-	3 899
K 31. decembru 2016	-	2 778	-	-	-	-	-	2 778

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Čelkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	15 069	-	-	-	-	-	15 069
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	2 326	-	-	-	2 326	-	2 326
K 31. decembru 2015	-	17 395	-	-	-	(2 326)	-	17 395
Opravy								
K 1. januára 2015	-	12 491	-	-	-	-	-	12 491
Prírastky	-	1 005	-	-	-	-	-	1 005
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	13 496	-	-	-	-	-	13 496
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	2 578	-	-	-	-	-	2 578
K 31. decembru 2015	-	3 899	-	-	-	-	-	3 899

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2016	1 944 161	10 829 887	19 375 114	-	-	-	54 443	153 448	32 357 053
Prírastky	-	-	-	-	-	-	364 001	111 074	475 075
Úbytky	-	(70 662)	(458 626)	-	-	-	-	-	(529 288)
Presuny	-	22 687	309 936	-	-	-	(332 623)	-	-
K 31. decembru 2016	1 944 161	10 781 912	19 226 424	-	-	-	85 821	264 522	32 302 840
Oprávky									
K 1. januáru 2016	-	7 303 806	16 832 968	-	-	-	-	-	24 136 774
Prírastky	-	387 196	600 984	-	-	-	-	-	988 180
Úbytky	-	(14 431)	(453 436)	-	-	-	-	-	(467 867)
K 31. decembru 2016	-	7 676 571	16 980 516	-	-	-	-	-	24 657 087
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	-	55 366	373 038	-	-	-	-	-	428 404
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(55 366)	(228)	-	-	-	-	-	(55 594)
K 31. decembru 2016	-	-	372 810	-	-	-	-	-	372 810
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2016	1 944 161	3 470 715	2 169 108	-	-	-	54 443	153 448	7 791 875
K 31. decembru 2016	1 944 161	3 105 341	1 873 098	-	-	-	85 821	264 522	7 272 943

V roku 2016 spoločnosť pokračovala v modernizácii kotolne, ktorú začala už v roku 2014. Súčasťou modernizácie boli aj zaradenia demineralizačnej linky a iného príslušenstva vrátane prác v celkovej obstarávacej cene 230 783 EUR.

V roku 2016 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 maceračné kade v obstarávacej cene 65 890 EUR a demineralizačnú linku v obstarávacej cene 138 104 EUR.

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. 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
Oprávky									
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
Opravná položka									
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
Zostatková hodnota									
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 likvidáciu 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 stôl a vibračné sítá v sklade extrakcia v obstarávacej cene 347 421 EUR (všetky spomenuté vyradenia s nulovou zostatkovou cenou).

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.

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2016

	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 práporčeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámc podielovej účasť okrem práporčeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splátnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	18	-	-	-	-	18
Prírastky	-	-	-	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	18	-	-	-	-	18
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky pôžičky 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	3 070	-	-	-	-	3 070
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(3 052)	-	-	-	-	(3 052)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	18	-	-	-	-	18
Opravná položka												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	3 070	-	-	-	-	3 070
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	18	-	-	-	-	18

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2016	2015
Stav k 1. januáru	18	3 070
Prírastok podielov v obstarávacej cene	-	-
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-	(3 052)
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	(18)	-
Stav k 31. decembru	-	18

V roku 2016 došlo k predaj akcií na základe rozhodnutia valného zhromaždenia UniCredit Bank o nútenom prechode vlastníckych práv.

Na dlhodobý finančný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
GeLiMa, a.s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (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

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2016
Materiál	56 627	-	24 985	-	31 642
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	25 780	-	-	25 780
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	2 073	-	2 073	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	58 700	25 780	27 058	-	57 422

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 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	668 030	142 206	810 236
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 134 557	5 039 698	8 174 255
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	155 542	-	155 542
Iné pohľadávky	11 433	-	11 433
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 969 562	5 181 904	9 151 466

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

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
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
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 361 975	5 734 335	8 096 310

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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. 2016</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. 2016</i>
Pohľadávky z obchodného styku	103 587	3 106	-	-	106 693
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	103 587	3 106	-	-	106 693

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>2016</i>	<i>2015</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 994	3 451
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	649 820	576 960
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	651 814	580 411

6. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. december 2016</i>	<i>31. december 2015</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	31 608	9 792
<i>z toho:</i>		
<i>certifikát</i>	30 397	6 715
<i>poistné</i>	-	2 283
<i>ostatné</i>	1 211	794
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	3 481
<i>z toho:</i>		
<i>ostatné</i>	-	3 481
Spolu	31 608	13 273

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016 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 2016 predstavoval 2,30 EUR. V predchádzajúcom roku 2015 dosiahla spoločnosť zisk na akciu 1,76 EUR.

Štatutárny orgán navrhol použiť zisk za rok 2015 na výplatu dividend, prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov, prídely do zákonného rezervného fondu a sociálneho fondu.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	2 197 919
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídely do zákonného rezervného fondu	219 792
Prídely do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídely do sociálneho fondu	-
Prídely na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 066
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 969 061
Iné	-
Spolu	2 197 919

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne rozdeliť zisk za rok 2016 vo výške 2 870 709 EUR nasledovným spôsobom: 2 492 482 EUR na vyplatenie dividend akcionárom, 287 071 EUR na prívod do zákonného rezervného fondu, 30 000 EUR na prívod do sociálneho fondu a 61 156 EUR na presun do nerozdelených ziskov minulých období.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy****31. december 2016**

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy	152 144		8 968		143 176
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	152 144	-	8 968	-	143 176
z toho:					
odchodné	152 144	-	8 968	-	143 176
Krátkodobé zákonné rezervy	20 380	18 689	20 380	-	18 689
z toho:					
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	20 380	18 689	20 380	-	18 689
Ostatné krátkodobé rezervy	50 824	47 252	50 824	-	47 252
z toho:					
provízie	45 519	44 595	45 519	-	44 595
iné	5 305	2 657	5 305	-	2 657

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Dlhodobé rezervy	152 144	-	-	-	152 144
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.

3. Záväzky

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

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2016</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 482	85 283
Spolu dlhodobé záväzky	17 482	85 283
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 270 638	2 117 227
Záväzky po lehote splatnosti	66 685	61 711
Spolu krátkodobé záväzky	2 337 323	2 178 938

Záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 171	33 243
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 757	13 032
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	35 928	46 275
Čerpanie sociálneho fondu	(18 446)	(23 104)
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 482	23 171

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2016 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery:				3 000 000	-	2 000 000
Všeobecná úverová banka	EUR	3M EURIBOR + 1,15 % p.a.	31.10.2019	2 000 000	-	2 000 000
Tatra Banka	EUR	1Y EURIBOR + 1,20 % p.a.	31.10.2018	1 000 000	-	-
Krátkodobé bankové úvery				-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Na bankový úver bola materskou spoločnosťou poskytnutá garancia až do maximálnej výšky úveru 3 milióny EUR.

5. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(263 055)	(374 122)
odpočítateľné	-	496 742
zdaniteľné	-	(870 864)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	307 323	91 795
odpočítateľné	385 323	98 122
zdaniteľné	(78 000)	(6 327)
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	9 296	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	9 296	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	(62 112)
Zmena odloženého daňového záväzku:	(62 112)	-
zaúčtovaná ako náklad	(62 112)	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

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

Celková hodnota daňových strát k 31. decembru 2016 je 0 EUR (2015: 0 EUR).

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		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Typ výrobkov, (želatína, collagen, tuk, múčka)	1 581 556	1 051 290	17 843 560	17 215 274	3 514 426	3 587 251	22 939 542	21 853 815
Typ, tovarov, (želatína, stabilizátor)	43 950	335 514	744 495	1 544 321	182 411	102 310	970 856	1 982 145
Typ služieb (doprava, váženie)	6 199	6 715	48 454	48 116	44 735	60 993	99 388	115 824
Čistý obrat celkom	1 631 705	1 393 519	18 636 509	18 807 711	3 741 572	3 750 554	24 009 786	23 951 784

Čistý obrat

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Tržby za vlastné výrobky	22 939 542	21 853 815
Tržby z predaja služieb	99 388	115 824
Tržby za tovar	970 856	1 982 145
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12 196 597	11 730 583
Čistý obrat celkom	36 206 383	35 682 369

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 1. 1. 2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary	1 161 085	933 034	1 299 253	228 051	(366 220)
vlastnej výroby	2 100 055	1 507 727	1 593 267	592 328	(85 540)
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	3 261 140	2 440 761	2 892 520	820 379	(451 760)
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				820 379	(451 760)

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

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	11 376 218	11 964 007
z toho:		
predaj materiálu	14 742	10 361
výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku – demol.	22 841	21 061
postúpené pohľadávky	11 145 842	11 793 358
Predaj		
zmluvné pokuty a penále	181 798	136 247
ostatné	10 995	2 960
Finančné výnosy	76 444	218 356
Kurzové zisky, z toho:	68 072	216 586
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	1 628
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	8 372	1 770
výnosy z cenných papierov a podielov	7 490	207
výnosové úroky	882	1 563
ostatné	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	2 752 891	2 526 529
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	30 780	25 895
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 969	25 895
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	5 811	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	2 722 111	2 500 634
z toho:		
doprava	260 583	274 866
nájomné	20 650	-
právne, ekonomické a iné poradenstvo	16 036	27 421
náklady na inzerciu, reklamu + repre	20 039	34 396
náklady na IT – informat. sl. skupiny	193 358	175 714
náklady na telekomunikačné služby	15 935	15 293
poplatky platené skupine – členské príspevky	19 351	16 628
náklady vedenia skupiny	594 237	624 993
iné náklady na služby v skupine	56 744	63 751
skladovanie	300 116	351 941
údržba, opravy	302 297	255 066
cestovné	9 475	8 369
vodné, stočné	465 825	329 802
ostatné externé služby /LIS + provízie + ost. odmeny	447 465	322 394
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	11 352 236	11 977 074
z toho:		
zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	61 420	31 721
odpis pohľadávky a postúpenie pohľadávky	11 145 842	11 793 359
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 106	11 316
zmluvné a nezmluvné pokuty a penále	6 467	3 840
ostatné	135 401	136 838
Celková suma osobných nákladov:	2 030 248	2 085 850
Mzdy	1 453 395	1 501 310
Ostatné náklady na závislú činnosť	72 026	80 903
Sociálne poistenie	261 811	262 418
Zdravotné poistenie	145 995	143 478
Sociálne zabezpečenie	97 021	97 741
Finančné náklady	155 229	278 325
Kurzové straty, z toho:	74 657	216 515
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	80 572	61 810
úroky	51 164	58 165
poistenie	-	-
ostatné	12 809	3 645
predaj akcií, precenenie	16 599	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-
z toho:		
ostatné mimoriadne náklady	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	(443)	-
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	-	-

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 676 027			2 910 724		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>	-	808 726	22 %		640 360	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	187 089	41 160	-	265 218	58 348	2,0 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	(100 926)	(22 204)	(0,8 %)
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	(45 011)	-	-	36 301	1,2 %
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	443	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	805 318	-	-	712 805	-
Splätaná daň z príjmov		876 726			712 805	24,4 %
Odložená daň z príjmov		(71 408)			-	-
Celková daň z príjmov		805 318			712 805	24,4 %

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 2016 bola 11 146 tis. EUR (2015: 11 793 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 2016

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

1. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	102 628	91 141
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v operatívnom prenájme osobné automobily. Mesačná splátka za operatívny prenájom predstavuje 2 523 EUR.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štátutárnych	dozorých	štátutárnych	dozorých
	2016	2015	2016	2015
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 2016

(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 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	03	-	72 030	867 176	-
	11	-	-	-	-
	08	2 500 852	-	-	853
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
<i>Gelatine Weishardt</i>	01	-	5 000	1 982	-
	11	-	-	14 293	-
	02	-	-	-	61 038
<i>Weishardt International</i>	01	5 060 080	119 359	927 714	5 690 781
	03	-	-	87 670	47 402
	02	-	-	3 448	-
	11	-	-	-	164 668
<i>Gelpol</i>	01	-	376 590	2 805 345	-
	11	-	-	7 163	-
	02	230 251	-	-	2 986 090
<i>Hungarogel</i>	01	-	283 843	1 609 853	-
	03	-	-	9 119	793
	11	-	-	489	-
	02	-	-	-	168 907
<i>Comco</i>	02	-	-	-	4 340
<i>Weishardt International Japon</i>	02	130 811	-	-	1 007 280
	03	-	-	-	22 899
	11	-	-	-	8 275
<i>Tergel</i>	02	252 261	-	-	234 711
	03	-	-	-	6 430
	11	-	-	-	11 120

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
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					
<i>Gelatine Weishardt</i>	01	-	-	33 762	-
	11	-	-	14 460	-
	02	-	-	-	88 385
<i>Weishardt International</i>	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
<i>Gelpol</i>	01	-	419 430	3 066 633	-
	11	-	-	15 798	-
	02	224 287	-	-	3 097 772
<i>Hungarogel</i>	01	-	110 540	1 322 400	-
	03	-	-	14 000	-
	11	-	-	303	-
	02	-	-	-	191 377
<i>Comco</i>	02	-	-	-	330
<i>Weishardt International Japon</i>	02	689 962	-	-	1 404 674
<i>Tergel</i>	02	562 735	-	-	347 739

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

Položka	Stav k 31. decembru 2016	Stav k 31. decembru 2015
Pohľadávky z obchodného styku	5 673 402	6 472 358
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	2 500 853	742 376
Aktíva spolu	8 174 255	7 214 734
Závazky z obchodného styku	820 289	575 222
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	36 533	45 519
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	856 822	620 741

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

Po 31. decembri 2016 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 2016

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
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	(16 579)	-	16 579	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 292 130	-	-	219 792	1 511 922
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	332 486	-	-	9 067	341 553
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 197 919	2 870 709	-	(2 197 919)	2 870 709
Vyplatené dividendy	-	-	-	1 969 060	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
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)	(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
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 996 559	2 197 919	-	(2 996 559)	2 197 919
Vyplatené dividendy	-	-	-	2 679 418	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Peniaze	211	1 188	2 210
Ceniny	213	806	1 241
Účty v bankách	221	649 820	576 960
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		651 814	580 411
Finančné účty spolu		651 814	580 411
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 676 027	2 910 724
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	985 168	808 270
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	989 301	963 592
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	(26 964)
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(14 231)	(240 377)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(53 765)	4 483
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(16 354)	(2 434)
	Úroky účtované do nákladov (+)	51 164	58 165
	Úroky účtované do výnosov (-)	(881)	(1 563)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	26 648	52 782
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	3 286	586
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(647 921)	108 931
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	698 511	(517 186)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	14 548	194 475
	Zmena stavu zásob (-/+)	(1 360 980)	431 642
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	4 013 274	3 827 925
	Príjaté úroky (+)	881	1 563
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(51 164)	(58 165)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(740 346)	(1 362 995)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 222 645	2 408 328
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(475 074)	(464 049)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	16 579	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	27 300	(21 061)
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	7 490	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(1 758 477)	(1 371 431)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 182 182)	(1 856 541)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 000 000	(500 000)
	Príjmy z úverov (+)	1 000 000	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 969 060)	(500 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(969 060)	(500 000)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	71 403	51 787
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	580 411	528 624
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	651 814	580 411
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	651 814	580 411

