



Výročná správa 2016



| | |
|---|----|
| Všeobecné údaje | 2 |
| I.1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti..... | 2 |
| I.2. Hlavné činnosti spoločnosti | 2 |
| I.3. Zoznam členov štatutárnych orgánov..... | 3 |
| I.4. Štruktúra akcionárov spoločnosti | 3 |
| I.5. Štruktúra podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom | 4 |
| I.6. Účtovná závierka | 4 |
| I.7. Zamestnanci | 6 |
| Analytické údaje..... | 7 |
| II.1. Analýza súvahy | 7 |
| II.2. Analýza výkazu ziskov a strát | 11 |
| II.3. Individuálna účtovná závierka | 16 |
| II.4. Správa nezávislého auditora | 30 |
| II.5. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2016 | 33 |
| Hodnotenie plnenia podnikateľského zámeru a obchodno – finančného plánu | 34 |
| III.1. Plnenie podnikateľského zámeru spoločnosti | 34 |
| III.2. Ekonomika práce a mzdy | 34 |
| III.3. Plnenie úloh na úseku NORV | 35 |
| III.4 Plnenie úloh na úseku VKZ..... | 35 |
| Finančné, hospodárske a strategické ciele na rok 2017 | 36 |
| IV.1. Finančný a hospodársky výhľad..... | 36 |
| IV.1. Strategické ciele na rok 2017 | 36 |
| Iné dôležité údaje | 37 |

Všeobecné údaje

I.1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

GEMERNÁKUP, a. s.

Košická cesta

979 01 Rimavská Sobota

Spoločnosť GEMERNÁKUP, a. s. bola založená 14. júla 1992 (v zmysle § 154 a nasl., v súlade s §§ 172,175 zák.č.513/91 Zb. a rozhodnutia o schválení privatizačného projektu č.j.464/92 v zmysle zák.č. 92/91 Zb.) a zapísaná do obchodného registra 01. augusta 1992 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka číslo 125/S). Zmeny stanov schválené valnými zhromaždeniami z dní 29. 04. 1993, 29. 06. 1994, 26. 05. 1995, 24. 05. 1996, 15. 03. 1999, 17. 12. 1999, 28. 06. 2002, 05. 09. 2003, 12. 03. 2004. Nové stanov schválené valným zhromaždením na zasadnutí mimoriadneho valného zhromaždenia dňa 30. 11. 2004. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31568297.

I.2. Hlavné činnosti spoločnosti

- Výroba hotového krmiva pre hospodárske a domáce zvieratá
- Údržba a oprava dvojstopových motorových vozidiel
- Sprostredkovanie obchodu
- Veľkoobchod s obilím, osivom a krmivom
- Obchodná činnosť s tovarom mimo viazaných a koncesovaných
- Ostatné služby v doprave (práce autožeriavom, pracovnými strojmi)
- Maloobchod so zmiešaným tovarom
- Predaj jedov a žieravín v maloobchode

- Cestná nákladná doprava
- Poľnohospodárstvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania, alebo ďalšieho predaja
- Výroba rastlinných olejov
- Prevádzkovanie verejného skladu na základe vydaného Osvedčenia o oprávnení na prevádzkovanie verejného skladu č. 0011 zo dňa 09.07.1998
- prevádzkovanie verejného skladu na základe vydaného Osvedčenia o oprávnení na prevádzkovanie verejného skladu č. 0049, zo dňa 31.7.2000
- prevádzkovanie verejného skladu na základe vydaného Osvedčenia o oprávnení na prevádzkovanie verejného skladu č. 0100, zo dňa 04.10.2004
- medzinárodná nákladná cestná doprava

I.3. Zoznam členov štatutárnych orgánov

| | |
|-----------------|--|
| Predstavenstvo: | Ing. Anton Zsigo – predseda Ing. Alexander Madarász – člen |
| Dozorná rada: | JUDr. Antal Zsigo – predseda Zsolt Fördös – člen Ing. Richard Jokel – člen |

I.4. Štruktúra akcionárov spoločnosti

| | Podiel na základnom imáni v % |
|-----------------------|-------------------------------|
| Ing. Anton Zsigó | 99,99 |
| Gamex Trading, s.r.o. | 0,01 |



I.5. Štruktúra podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom

Družstvo podielníkov Včelince, Košická cesta, 979 01 Rimavská Sobota

Spoločnosť Družstvo podielníkov Včelince bola založená a zapísaná do obchodného registra 09. januára 2003. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Dr, vložka číslo 390/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36057860.

| Obchodné meno spoločnosti | Podiel na základnom imaní | Výsledok hospodárenia spoločnosti | | | Vlastné imanie spoločnosti |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2015 | |
| <i>Družstvo podielníkov Včelince</i> | <i>v %</i> | | | | <i>Eur</i> |
| | <i>99,40</i> | <i>28 256</i> | <i>30 522</i> | <i>41 286</i> | <i>1 612 087</i> |

I.6. Účtovná závierka

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa Zákona o účtovníctve, za obdobie od 01. januára 2016 do 31. decembra 2016 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovná závierka k 31. decembru 2016 pozostáva z priložených účtovných výkazov:

- Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve
- Poznámky k účtovnej závierke
- Výkaz o peňažných tokoch cash-flow

Tieto sú spracované v súlade s

- opatrením MF SR č. 4455/2003-92 o usporiadaní položiek súvahy a výkazu ziskov a strát a ich obsahovom vymedzení a ustanovujúcim obsah poznámok tvoriacej súčasť účtovnej závierky
- opatrením MF SR č. 65/395/1994, ktorým sa ustanovuje postup účtovania a tvorby sociálneho fondu podľa zákona NR SR č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde

Preverením väzieb medzi účtovnými dokladmi a zostavenými účtovnými výkazmi neboli audítorm zistené nedostatky. Uzatváranie účtovných kníh ako aj jednotlivé kroky účtovnej uzávierky boli vykonané v súlade metodickými postupmi účtovania a účtovnej uzávierky.

Overenie účtovnej závierky vykonala audítorka SKAU Ing. Katarína Karcagová dňa 12. júna 2017. V správe, ktorá je súčasťou k výročnej správe audítorka vyslovila nepodmienený názor, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GEMERNÁKUP, a. s. k 31. decembru 2016 a výsledok hospodárenia za uvedený rok v súlade so zákonom o účtovníctve.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, bola schválená riadným valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. júna 2017.

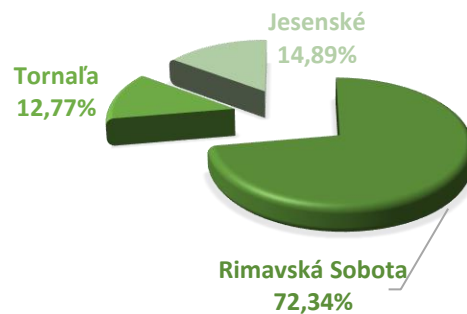




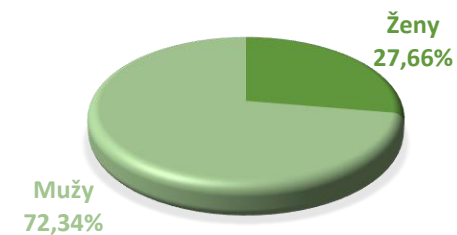
I.7. Zamestnanci

V roku 2016 spoločnosť zamestnávala priemerne 47 zamestnancov. Z celkového počtu zamestnancov ženy tvorili 28 % a muži 72 %.

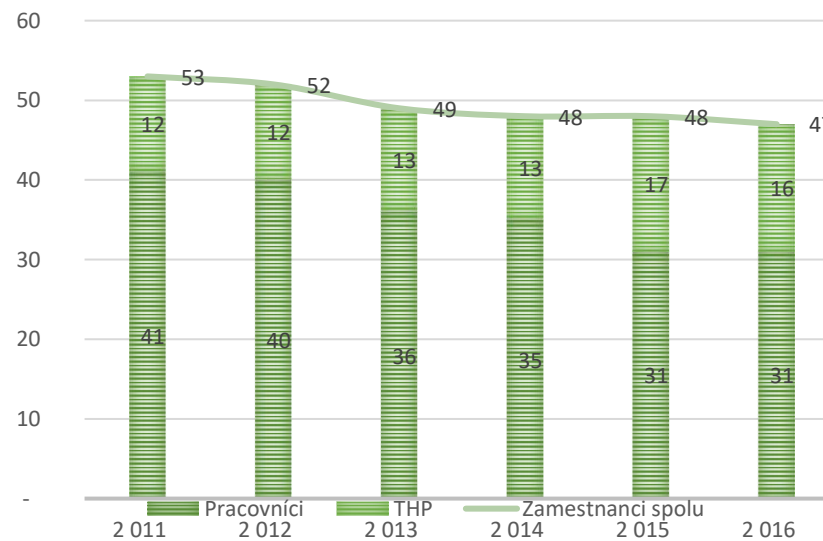
Štruktúra zamestnancov



Štruktúra zamestnancov podľa pohlavia



Vývoj zamestnanosti



Analytické údaje

II.1. Analýza súvahy

Hodnotenie stavu majetku

Spoločnosť k dátumu 31. 12. 2016 vykázala majetok v hodnote 15 926 540 €. A nárast vlastného imania na 3 452 672 €. Cudzie zdroje poklesli na 11 963 031 €. Pri spracovaní nasledujúcich informácií o stave majetku spoločnosti bola použitá účtovná závierka údaje z hlavnej knihy, zápisy z vykonanej inventarizácie majetku, pohľadávok a záväzkov ako aj operatívna evidencia jednotlivých majetkových skupín.

Prehľad o stave a štruktúre majetku

| Položka / rok | Absolútna hodnota | | | Index 2016/15 | % podiel | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | | 2014 | 2015 | 2016 |
| Pohľadávky za up. vl. im. | - | - | - | - | - | - | - |
| Hmotný majetok | 6 354 441 | 5 550 606 | 5 313 866 | 0,96 | 31,73% | 31,82% | 33,36% |
| Nehmotný majetok | 2 339 | 1 536 | 733 | 0,48 | 0,01% | 0,01% | 0,00% |
| Finančný majetok | 2 158 833 | 2 158 833 | 2 158 833 | 1,00 | 10,78% | 12,37% | 13,55% |
| Neobežný majetok | 8 515 613 | 7 710 975 | 7 473 432 | 0,97 | 42,52% | 44,20% | 46,92% |
| Finančné účty | 65 226 | | | - | 0,33% | 0,00% | 0,00% |
| Pohľadávky | 6 523 281 | 6 734 592 | 6 705 412 | 1,00 | 32,57% | 38,60% | 42,10% |
| Zásoby | 4 759 241 | 2 714 771 | 1 726 143 | 0,64 | 23,77% | 15,56% | 10,84% |
| Obežný majetok | 11 295 924 | 9 519 939 | 8 447 356 | 0,89 | 56,41% | 54,57% | 53,04% |
| Časové rozlíšenie | 214 656 | 214 540 | 5 752 | 0,03 | 1,07% | 1,23% | 0,04% |
| Majetok spolu | 20 026 193 | 17 445 454 | 15 926 540 | 0,91 | 100% | 100% | 100% |



| Položka / rok | Absolútna hodnota | | | Index 2016/15 | % podiel | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | | 2014 | 2015 | 2016 |
| Základné imanie | 3 410 738 | 3 410 738 | 3 410 738 | 1,00 | 17,03% | 19,55% | 21,42% |
| Kapitálové fondy | 167 560 | 167 560 | 167 560 | 1,00 | 0,84% | 0,96% | 1,05% |
| Fondy zo zisku | 325 352 | 325 352 | 325 352 | 1,00 | 1,62% | 1,86% | 2,04% |
| HV minulých rokov | -422 184 | -593 670 | -575 036 | 0,97 | -2,11% | -3,40% | -3,61% |
| HV bežného obdobia | 33 343 | 18 635 | 124 058 | 6,66 | 0,17% | 0,11% | 0,78% |
| Vlastné imanie | 3 514 809 | 3 328 615 | 3 452 672 | 1,04 | 17,55% | 19,08% | 21,68% |
| Rezervy | 5 655 | 0 | 31 449 | 0,00 | 0,03% | 0,00% | 0,20% |
| Záväzky krátkodobé | 12 782 365 | 10 693 709 | 9 224 398 | 0,86 | 63,83% | 61,30% | 57,92% |
| Záväzky dlhodobé | 184 125 | 274 520 | 204 377 | 0,74 | 0,92% | 1,57% | 1,28% |
| Bankové úvery | 2 385 762 | 2 567 104 | 2 534 256 | 0,99 | 11,91% | 14,72% | 15,91% |
| Záväzky | 15 849 907 | 13 536 333 | 11 963 031 | 0,88 | 79,15% | 77,59% | 75,11% |
| Časové rozlíšenie | 661 477 | 581 506 | 510 837 | 0,88 | 3,30% | 3,33% | 3,21% |
| Imanie a záväzky spolu | 20 026 193 | 17 445 454 | 15 926 540 | 0,91 | 100% | 100% | 100% |



Analýza súvahy vychádza z vybraných údajov individuálnej účtovnej závierky za obdobie rokov 2011 až 2016. Analýza tak má dostatočnú vypovedaciu schopnosť o časovom vývoji ako aj o percentuálnom podiele majetku a zdrojov jeho krytia. Informáciu poskytujú aj nasledujúce grafy:

Vývoj majetku v absolútnom vyjadrení



Vývoj štruktúry majetku

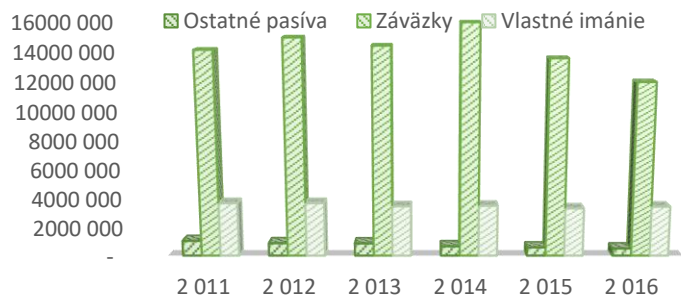


Vývoj štruktúry obežného majetku

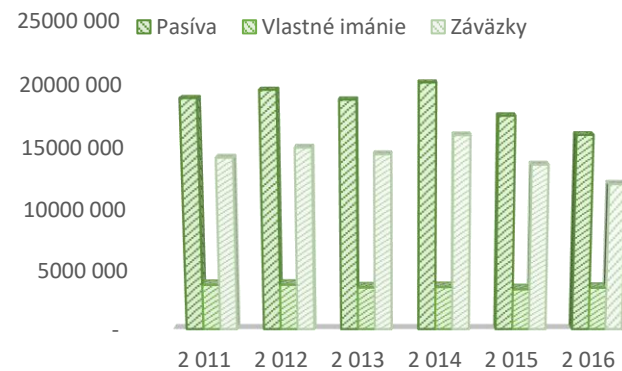




Vývoj štruktúry pasív



Vývoj pasív v absolútnom vyjadrení



II.2. Analýza výkazu ziskov a strát

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o výške dosiahnutých nákladov a výnosov bol použitý výkaz ziskov a strát, hlavná kniha, a operatívna evidencia.

| Položka / rok | Absolútna hodnota | | | Index 2016/15 | % podiel | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | | 2015 | 2016 |
| Predaj tovaru | 3 419 002 | 7 814 508 | 3 546 297 | 0,45 | 52,15% | 32,16% |
| Predaj vl. výroby | 4 626 231 | 4 956 150 | 5 200 293 | 1,05 | 33,08% | 47,15% |
| Zmena stavu vl. zásob | -546 469 | -655 831 | -210 681 | 0,32 | -4,38% | -1,91% |
| Aktivácia | 398 133 | 424 759 | 370 081 | 0,87 | 2,83% | 3,36% |
| Predaj IM a zásob | 623 719 | 742 106 | 433 352 | 0,58 | 4,95% | 3,93% |
| Zúčtovanie opr. pol. | - | - | - | | 0,00% | 0,00% |
| Ostatné prev. výnosy | 217 208 | 280 374 | 226 399 | 0,81 | 1,87% | 2,05% |
| Zúčtovanie rezerv | - | - | - | | 0,00% | 0,00% |
| Finančné výnosy | 60 | 97 405 | 91 182 | 0,94 | 0,65% | 0,83% |
| Mimoriadne výnosy | | | | | | |
| Výnosy spolu | 10 679 615 | 14 984 475 | 11 028 353 | 0,74 | 100,00% | 100,00% |
| Náklady na tovar | 3 159 896 | 7 105 138 | 3 341 051 | 0,47 | 47,47% | 30,47% |
| Spot. mat. a energie | 4 713 723 | 4 847 186 | 4 798 303 | 0,99 | 32,38% | 43,76% |
| Služby | 453 221 | 649 713 | 554 730 | 0,85 | 4,34% | 5,06% |
| Mzdy | 527 167 | 517 566 | 567 739 | 1,10 | 3,46% | 5,18% |
| Odmeny štat. orgánov | - | - | - | | - | - |
| Sociálne náklady | 36 223 | 32 476 | 44 635 | 1,37 | 0,22% | 0,41% |
| Dane a poplatky | 43 205 | 42 455 | 46 324 | 1,09 | 0,28% | 0,42% |
| Odpisy IM | 596 715 | 708 690 | 643 936 | 0,91 | 4,73% | 5,87% |
| Zost. cena IM, zás. | 684 100 | 777 390 | 438 188 | 0,56 | 5,19% | 4,00% |

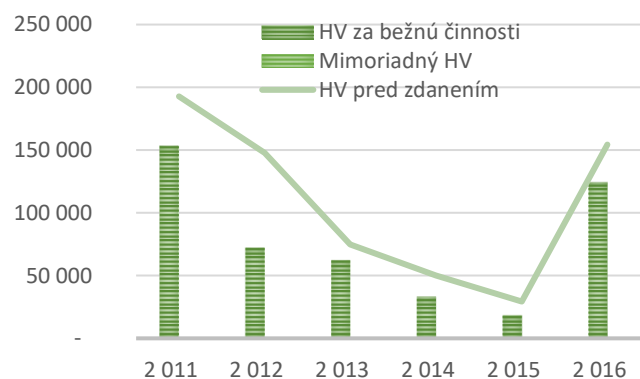


| Položka / rok | Absolútna hodnota | | | Index 2016/15 | % podiel | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|----------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | | 2015 | 2016 |
| Tvorba rezerv | - | - | | | - | - |
| Tvorba opr. položiek | - | - | | | - | - |
| Ostatné prev. nákl. | 118 388 | 104 019 | 243 428 | 2,34 | 0,69% | 2,22% |
| Nákladové úroky | 101 437 | 75 795 | 62 838 | 0,83 | 0,51% | 0,57% |
| Ostatné fin. nákl. | 10 985 | 8 734 | 10 794 | 1,24 | 0,06% | 0,10% |
| Mimoriadne náklady | - | - | | | - | - |
| Náklady spolu | 10 517 234 | 14 968 028 | 10 965 041 | 0,73 | 100,00% | 100,00% |
| HV prevádzkový | 162 381 | 16 447 | 138 280 | 8,41 | 88,26% | 111,46% |
| HV finančný | -112 362 | 12 876 | 16 214 | 1,26 | 69,10% | 13,07% |
| HV mimoriadny | - | - | | | | |
| HV pred zdanením | 50 019 | 29 323 | 154 494 | 5,27 | 157,35% | 124,53% |
| Daň z príjmu splatná | 15 135 | 40 183 | 67 696 | 1,68 | 215,63% | 54,57% |
| Daň z príjmu odložená | 1 541 | -29 495 | -37 260 | 1,26 | -158,28% | -30,03% |
| HV po zdanení | 33 343 | 18 635 | 124 058 | 6,66 | 100,00% | 100,00% |

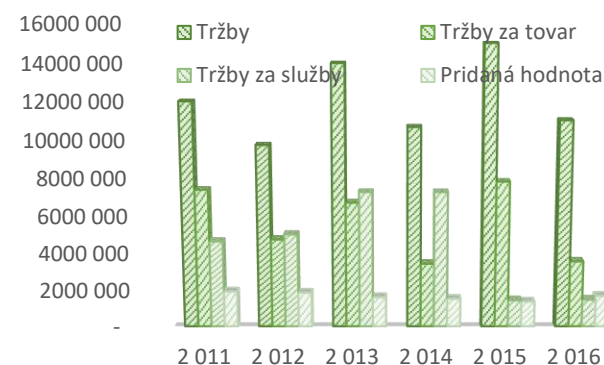


Náklady a výnosy ako základné skupiny údajov výkazu ziskov a strát spolu určujú hospodársky výsledok, ktorý odráža efektívnosť podnikateľskej činnosti firmy. Analýza výkazu ziskov a strát spoločnosti vychádza z vybraných údajov individuálnej účtovnej závierky za obdobie rokov 2011 až 2016. Základné informácie poskytujú aj nasledujúce grafy a tabuľka:

Vývoj HV po zdanení v absolútnom vyjadrení



Vývoj tržieb v absolútnom vyjadrení



Hodnotenie nákladov a výnosov za rok 2016

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 výnosy vo výške 11.028.113,- €, z čoho tržby za tovar, vlastné výrobky a služby predstavovali 10.208.962,- €. Za rok 2016 vykázala spoločnosť zisk po zdanení vo výške 124.058,- €.

Overenie nákladov a výnosov

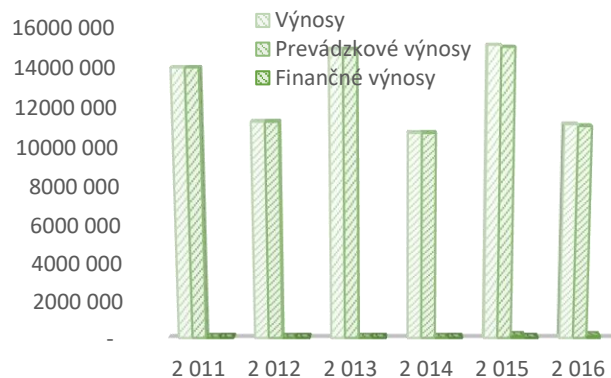
Pri overovaní nákladov a výnosov bol použitý Výkaz ziskov a strát, hlavná kniha a operatívna evidencia. Pri overovaní neboli zistené závažné nedostatky.

Pohyby v účtovných triedach 5 - Náklady a 6 - Výnosy boli zachytené v súlade s metodikou účtovania. Členenie položiek na analytických účtoch zodpovedá požiadavkam operatívnej evidencie a kontroly.

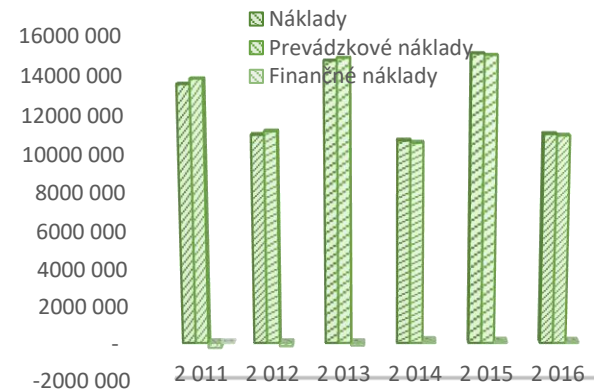
Bolo dodržané rozdelenie okruhov na oddelené sledovanie nákladov resp. výnosov prevádzkových, finančných a mimoriadnych po formálnej aj vecnej stránke.

Použitá konštrukcia účtovného rozvrhu umožnila oddelené sledovanie nákladov a výnosov pre vyčíslenie účtovného a daňového hospodárskeho výsledku.

Vývoj výnosov v absolútnom vyjadrení

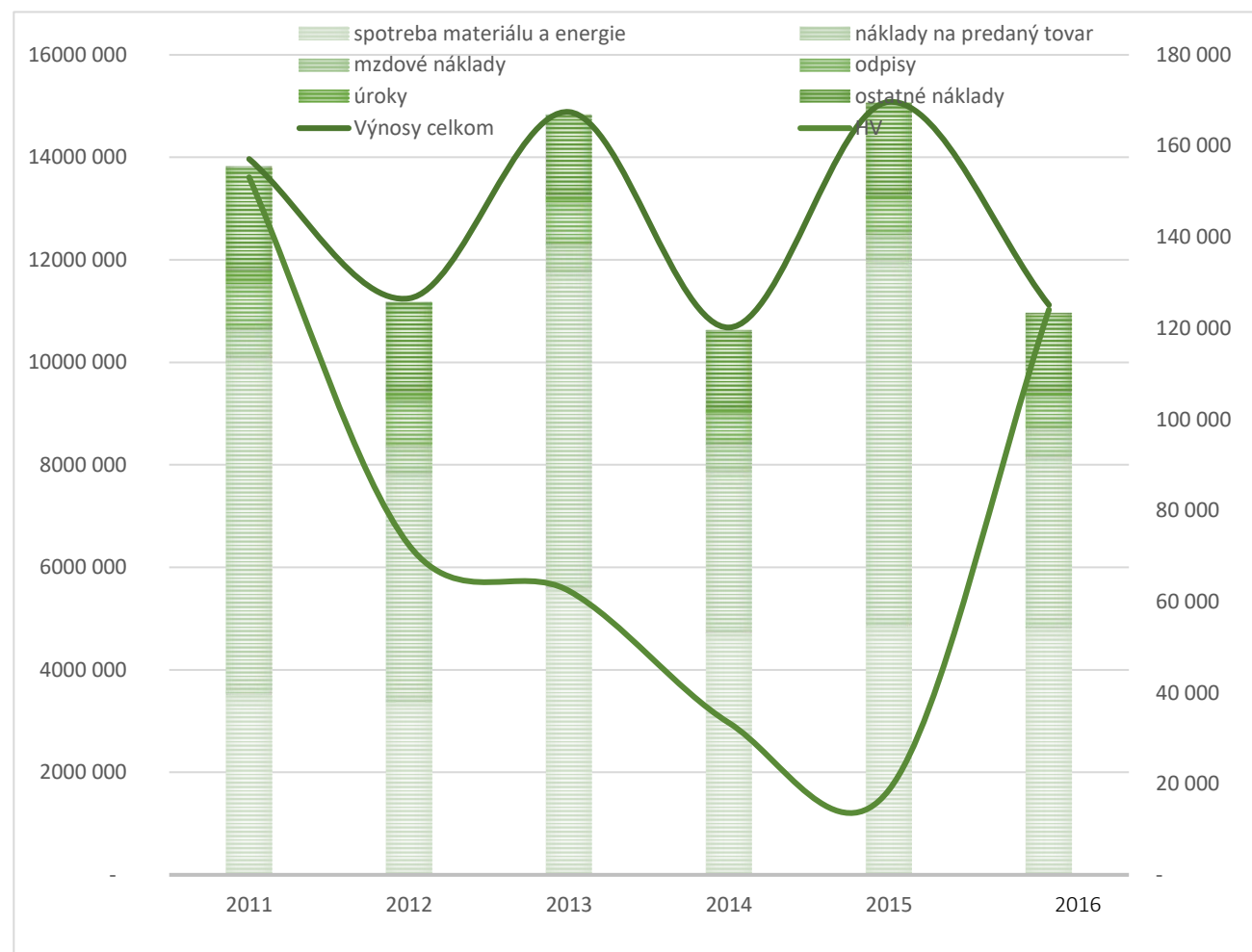


Vývoj nákladov v absolútnom vyjadrení





Vývoj a štruktúra nákladov, výnosov a tvorba hospodárskeho výsledku



II.3. Individuálna účtovná zvierka

Účtovná zvierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve, veľká firma

| Označenie a | Strana aktív b | Číslo riadku c | Brutto 1 | Korekcia 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|------------|------------|---------------|--|
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 1 | 25 807 141 | 9 880 601 | 15 926 540,00 | 17 445 454 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 2 | 17 343 279 | 9 869 847 | 7 473 432 | 7 710 975 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 3 | 98 112 | 97 379 | 733,00 | 1 536 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 4 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 5 | 98 112 | 97 379 | 733,00 | 1 536 |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 6 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 7 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 8 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 9 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 15 086 334 | 9 772 468 | 5 313 866 | 5 550 606 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 1 909 823 | | 1 909 823 | 1 900 753 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 6 526 197 | 4 032 693 | 2 493 504 | 2 714 422 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 6 350 351 | 5 739 775 | 610 576 | 935 431 |

| Označenie a | Strana aktív b | Číslo riadku c | Brutto 1 | Korekcia 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------|------------|-----------|---|
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 299 963 | | 299 963 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 2 158 833 | | 2 158 833 | 2 158 833 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 2 158 833 | | 2 158 833 | 2 158 833 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | |



| Označenie a | Strana aktív b | Číslo riadku c | Brutto 1 | Korekcia 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------|------------|-----------|---|
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A | 32 | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 8 458 110 | 10 754 | 8 447 356 | 9 519 939 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 726 143 | | 1 726 143 | 2 714 771 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 282 371 | | 282 371 | 311 298 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 162 452 | | 162 452 | 160 130 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | 105 315 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 281 320 | | 1 281 320 | 2 138 028 |
| 6 | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | |



| Označenie a | Strana aktív b | Číslo riadku c | Brutto 1 | Korekcia 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------|------------|-----------|---|
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 6 716 166 | 10 754 | 6 705 412 | 6 734 592 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2 217 430 | 10 754 | 2 206 676 | 2 867 259 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 2 217 430 | 10 754 | 2 206 676 | 2 867 259 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 4 452 350 | | 4 452 350 | 3 823 800 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |



| Označenie a | Strana aktív b | Číslo riadku c | Brutto 1 | Korekcia 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie |
|----------------|--|----------------------|----------|------------|---------|---|
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 46 386 | | 46 386 | 43 533 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 15 801 | | 15 801 | 70 576 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 4 017 | | 4 017 | 7 655 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 11 784 | | 11 784 | 62 921 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 5 752 | | 5 752 | 214 540 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 5 752 | | 5 752 | 6 742 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | 207 798 |



| Označenie a | Strana pasív b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--|----------------|-----------------------|--|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 15 926 540 | 17 445 454 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 3 452 672,00 | 3 328 615 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 3 410 738 | 3 410 738 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 3 410 738 | 3 410 738 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 325 352 | 325 352 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 325 352 | 325 352 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 167 560 | 167 560 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 167 560 | 167 560 |



| Označenie a | Strana pasív b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------|-----------------------|--|
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | -575 036 | -593 670 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | -575 036 | -593 670 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 124 058 | 18 635 |
| B. | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 11 963 031 | 13 535 333 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 204 377 | 228 013 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 89 860 | 74 979 |



| Označenie a | Strana pasív b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------|-----------------------|--|
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Závazky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 405 | 3 662 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 112 112 | 149 372 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 9 192 949 | 10 740 216 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 821 138 | 1 492 215 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 821 138 | 1 492 215 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | | |



| Označenie a | Strana pasív b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|-----------------------|--|
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 8 120 954 | 8 964 485 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 98 793 | 98 793 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 34 561 | 30 944 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 23 244 | 20 406 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 92 926 | 85 697 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 333 | 47 676 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 31 449 | |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 31 449 | |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 534 256 | 2 567 104 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 510 837 | 581 506 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |



| Označenie a | Strana pasív b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|--|
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 439 864 | 510 533 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 70 973,00 | 70 973 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|-------------------|-----------------------|---|
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 1 | 10 208 962 | 15 119 379 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 2 | 11 028 113 | 14 984 475 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 3 | 3 546 297 | 7 814 508 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 4 | 5 200 293 | 4 956 150 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 5 | 1 462 372 | 1 422 409 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 6 | -210 681 | -655 831 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 7 | 370 081 | 424 759 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 8 | 433 352 | 742 106 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 9 | 226 399 | 280 374 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 10 889 833 | 14 968 028 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 3 341 051 | 7 105 138 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 4 798 303 | 4 847 186 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 554 730 | 649 713 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 824 057 | 734 097 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 567 739 | 517 566 |

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|-------------------|-----------------------|---|
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 44 635 | 32 479 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 46 324 | 42 455 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 643 936 | 708 690 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 643 936 | 708 690 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 438 188 | 777 390 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 184,00 - | 660,00 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 243 428 | 104 019 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 138 280 | 16 447 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 674 278 | 1 359 958 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 91 422 | 97 405 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |





| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|-------------------|-----------------------|---|
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 91 182 | 97 405 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 91 182 | 97 405 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 240,00 | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 75 208 | 84 529 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|-------------------|-----------------------|---|
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 62 838 | 75 795 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 62 838 | 75 795 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 576 | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 10 794 | 8 734 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 154 494 | 29 323 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 30 436 | 10 688 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 67 696 | 40 183 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | -37 260 | -29 495 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 124 058 | 18 635 |

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti **GEMERNÁKUP a.s.**

Správa z auditu účtovnej zvierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej zvierky spoločnosti **GEMERNÁKUP a.s Rimavská Sobota**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GEMERNÁKUP a.s. Rimavská Sobota k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej zvierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre audit účtovnej zvierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú zvierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej zvierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej zvierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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



Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.



- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdila som, či výročná správa GEMERNÁKUP a.s., Rimavská Sobota obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho na základe svojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

V Rimavskej Sobote, 12. júna 2017

Ing. Katarína Karczagová

Zodpovedný štatutárny audítora

č. licencie SKAU: 469



II.5. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2016

Podľa účtovnej závierky overenej audítorom 12. júna 2017 zostavenej k 31. 12. 2016 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok vo výške 124.058,27 EUR. Predstavenstvo akciovej spoločnosti navrhol akcionárom spoločnosti čistý zisk za rok 2016 použiť na úhradu strát z minulých rokov. Riadne valné zhromaždenie prijal návrh predstavenstva, hospodársky výsledok za rok 2016 použil na úhradu strát minulých rokov.



Hodnotenie plnenia podnikateľského zámeru a obchodno – finančného plánu

Úlohy Gemernákupu a. s. Rimavská Sobota pre rok 2016 boli v hlavných ukazovateľoch obsiahnuté v obchodno – finančnom pláne, aktualizované pri tvorbe podnikateľského zámeru na rok 2016.

III.1. Plnenie podnikateľského zámeru spoločnosti

(mt)

| Ukazovatele | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|------------|
| | | | | Plán | Skutočnosť |
| Nákup a služby rastlinných produktov | 41 903 | 72 961 | 86 012 | 80.000 | 86.652 |
| Odbyt rastlinných produktov | 26 644 | 58 969 | 92 380 | 85.000 | 88.627 |
| Výroba KZ | 16 333 | 16 077 | 18 590 | 16.000 | 17.877 |

III.2. Ekonomika práce a mzdy

(Eur)

| Ukazovatele | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Základné mzdy</i> | <i>411 515</i> | <i>394 222</i> | <i>394 864</i> | <i>433 309</i> |
| <i>Prémie a odmeny</i> | <i>112 976</i> | <i>169 029</i> | <i>122 702</i> | <i>118 535</i> |
| Mzdové náklady | 524 491 | 563 251 | 517 566 | 551 844 |
| <i>Počet pracovníkov prepočítaný</i> | <i>50</i> | <i>48</i> | <i>48</i> | <i>48</i> |
| <i>- z toho R + POP</i> | <i>33</i> | <i>31</i> | <i>31</i> | <i>32</i> |
| <i>Výkony a výnosy</i> | <i>14 884 746</i> | <i>10 679 615</i> | <i>14 984 475</i> | <i>11 028 113</i> |

| | | | | |
|--|--------|--------|--------|--------|
| <i>Produktivita práce pracovník/mesiac</i> | 24 808 | 18 541 | 26 018 | 19 146 |
| <i>Produktivita práce R/mesiac</i> | 37 588 | 28 781 | 40 281 | 28 719 |

III.3. Plnenie úloh na úseku NORV

| <i>Služby pre cudzích</i> | <i>mt</i> | <i>Eur</i> | <i>Eur/t</i> |
|---------------------------|-----------|------------|--------------|
| <i>naskladnenie</i> | 75 648 | 207 269 | 2,74 |
| <i>skladovanie</i> | 298 685 | 639 901 | 2,14 |
| <i>čistenie</i> | 60 836 | 137 687 | 2,26 |
| <i>sušenie</i> | 28 537 | 382 741 | 13,41 |
| <i>vyskladnenie</i> | 43 788 | 126 510 | 2,89 |

III.4 Plnenie úloh na úseku VKZ

| <i>Výroba KZ</i> | <i>2014</i> | <i>2015</i> | <i>2016</i> | <i>Index</i> | <i>+/-mt</i> |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | 16 / 15 | 16 / 15 |
| <i>ošípané</i> | 10 602 | 12 503 | 15 402 | 123,1 | 2 899 |
| <i>hydina</i> | 1 573 | 1 573 | 1 462 | 92,4 | -111 |
| <i>hovádzí dobytok</i> | 1 940 | 1 658 | 1 544 | 93,1 | -114 |
| <i>ostatné zvieratá</i> | 579 | 554 | 482 | 87 | -72 |
| <i>DKZ - bielkovinové</i> | 44 | 46 | 38 | 82,6 | -8 |
| <i>Obilné šroty</i> | 1 339 | 1 339 | 655 | 48,9 | -684 |
| Spolu | 16 077 | 17 673 | 19 583 | 111,26 | 1 910 |



Finančné, hospodárske a strategické ciele na rok 2017

IV.1. Finančný a hospodársky výhľad

Výhľad na rok 2017 vychádza zo skutočne dosiahnutých výsledkov minulých rokov. V oblasti výnosov na rok 2017 spoločnosť očakáva výnosy v hodnote 11 215 000 €. Naplánovaný hospodársky výsledok na rok 2017 je 110 000 € pred zdanením. Nosnú časť výnosov v spoločnosti tvoria:

- nákup a predaj rastlinných komodít
- verejné skladovanie a služby s tým spojené
- skladovanie rastlinných komodít
- služby súvisiace so skladovaním a ošetrovaním rastlinných komodít
- výroba a predaj krmných zmesí
- predfinancovanie, založenie úrody pre nákup rastlinných komodít

IV.1. Strategické ciele na rok 2017

Medzi najhlavnejšie strategické ciele spoločnosti na rok 2017 je neustále zvyšovanie technologickej vybavenosti výroby a skladovania, skvalitnenie výroby krmných zmesí, rozšírenie nákupu rastlinných komodít cez predfinancovanie a založenie úrody. V roku 2017 bude spoločnosť pokračovať v rozširovaní ponuky svojich produktov v oblasti hnojív, osív, chémie a služieb.

Pri svojej činnosti spoločnosť bude naďalej venovať významnú pozornosť vysokej kvalite a úrovni obchodných činností ako aj efektívnemu fungovaniu systému riadenia kvality. V nastávajúcom období sa spoločnosť bude snažiť pri vykonávaní svojich činností udržať si respektívne zlepšiť postavenie na trhu, ktoré je budované na partnerských vzťahov postavených na princípoch vzájomnej rovnocennosti, výhodnosti, stabilnosti a dôvery.



Iné dôležité údaje

- neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú uzávierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť prepojenou osobou,
- neexistujú podniky v ktorých je spoločnosť neobmedzenou ručiacim spoločníkom
- spoločnosť nemá zriadenú zložku v zahraničí
- spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja
- spoločnosť neúčtovala o nadobudnutíobchodných podielov



Košická cesta
979 01 Rimavská Sobota
e-mail: madarasz@gemernakup.sk