

GeLiMa, a.s.

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO
AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE
V ZMYSLE § 27 ODSEK 6 ZÁKONA
Č. 423/2015 Z.Z.**

31. DECEMBER 2016

GeLiMa, a.s.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z.

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

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti GeLiMa, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2016 priloženú k výročnej správe spoločnosti, ku ktorej sme dňa 22. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GeLiMa, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

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

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

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

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

Bratislava 24. júla 2017


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


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

GELIMA a.s.

Výročná správa

o činnosti spoločnosti a účtovnej závierke 2016

I – ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

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

Predmet podnikania:

- výroba želatíny
- výroba tuku, kostných kŕmnych múčok
- výroba produktov na báze želatíny pre potravinárske účely
- spracovanie koží

1 – ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI ZA PREVÁDZKOVÉ OBDOBIE K 31. DECEMBRU 2016

(vrátane WL Slovensko)

V tis. €	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016
Obrat*	23 983	24 052
Postúpené pohľadávky	11 793	11 146
Prevádzkový výsledok	2 971	3 755
Finančný výsledok	(60)	(79)
Čistý výsledok	2 198	2 871
Počet zamestnancov	105	102

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

Výroba želatíny:

Výroba bravčovej želatíny bola v súlade s plánom, čo sa týka objemu s tým, že výrobná linka bola menej dostupná pre výrobu bravčovej želatíny z dôvodu vyššej výroby rybacej želatíny. Tento jav bol čiastočne kvôli rozhodnutiu o znížení počtu dní výroby bravčovej želatíny. Produktivita a výťažnosť boli nižšie ako očakávania s tým, že očakávané objemy bravčovej želatíny boli za cenu vyššieho počtu dní ako bolo plánované venovať bravčovej výrobe.

Predajné objemy bravčovej želatíny boli jasne nižšie ako v roku 2015 a nižšie ako očakávania v rozpočte. Priemerné predajné ceny boli podobné ako v roku 2015. Z toho vyplýva mierne nižšia hodnota predanej

bravčovej želatíny ako v roku 2015. Vlastné náklady bravčovej želatíny boli mierne vyššie ako v roku 2015, najmä z dôvodu zvýšenia ceny suroviny hlavne v druhom polroku.

Výroba rybacej želatíny zaznamenala naopak nárast v produktivite v porovnaní s rokom 2015. Výťažnosť bola nižšia ako v roku 2015.

Avšak výrobné objemy napriek tomu vzrástli oproti roku 2015 a boli takmer v súlade s plánom napriek tomu, že počet dní určený pre rybaciú výrobu bol nižší ako plán.

Hodnota predajov rybacej želatíny a kolagénu značne stúpla tým, že sa zvýšili objemy.

Režijné náklady rybacej želatíny sa stabilizovali oproti roku 2015. Je to kvôli zvýšeniu ceny suroviny z dôvodu posilnenia amerického dolára voči euru (rybacie kože sú nakupované v dolároch), avšak vykompenzované kontrolovanými nákladmi na výrobu (dobrá produktivita a nižšie ceny energií).

Výroba odvodených produktov mierne vzrástla oproti roku 2015. Na tomto vývoji sa podieľala výroba tuku.

Obchodné a správne náklady sú riadené a boli podľa plánu.

Prevádzkový výsledok je vyšší ako plán a vyšší oproti roku 2015 a dosiahol 3,75 mil. €, podporený nárastom rybacej výroby.

Finančný výsledok predstavuje mierne navýšenie straty v hodnote porovnateľnej s rokom 2015, čo súvisí najmä s fakturovaním úrokov z úverov a s predajom akcií Unicredit Bank.

Čistý výsledok po zdanení je 2,9 mil. €, pričom daň z príjmov predstavuje 0,8 mil. €.

Zásoby hotových výrobkov a medziproduktov (želatína & kolagén) stúpili a sú vo výške 61 dní predaja na konci roku 2016 oproti 53 na konci 2015.

Investície realizované v roku 2016 predstavovali približne 0,5 mil. €, čo je porovnateľné s rokom 2015.

Predpoklad vývoja:

Plánované investície na rok 2017 sú vo výške 0,6 mil. €. Plán investícií zahŕňa program na zabezpečenie chodu všetkých zariadení v závode.

2 – OČAKÁVATEĽNÝ VÝVOJ & PERSPEKTÍVY DO BUDÚCNOSTI

Výroba v roku 2016 splnila očakávania a ročný plán s tým, že rok 2016 bol rokom historicky najvyššieho vyrobeného množstva rybacej želatíny. Týmto trendom sa bude výroba uberať aj v roku 2017. Celkové vyrobené množstvo želatíny sa pri našich dosiahnutých maximálnych kapacitách výroby mení už len s pomerom výroby rybacej a bravčovej želatíny. Pre eventuálne zvýšenie výrobnéj kapacity budeme musieť zvážiť investície do rozšírenia výroby, prípadne výmeny niektorých zariadení, ktoré brzdia zvýšenie výkonu.

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

Čisté finančné prostriedky Gelimy sú vo výške 652 tis. €. Všetky vyrobené a predané produkty umožňujú Gelime posilniť svoju finančnú štruktúru a dlhodobu stabilizovať jej činnosť.

Financovanie činnosti na Slovensku: v roku 2016 bol spoločnosti GeLiMa a.s. poskytnutý úver vo výške 1 mil. € na pokrytie prevádzkových potrieb. Úver je splatný 31.10.2018.

V roku 2016 splatný úver na 2 mil. €, poskytnutý VUB Bankou bol vyrovnaný preklenovacím úverom od VUB Banky vo výške 2 mil. €, ktorý je splatný 31.10.2019.

4 - VÝVOJ ZADĽŽENIA A VLASTNÉHO IMANIA SPOLOČNOSTI

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

K 31. decembru 2016 je výška vlastného imania 17 186 594 €.

5 - VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nevynakladá na výskum a vývoj žiadne prostriedky a ani v blízkej budúcnosti nepočíta s takýmito výdavkami.

6 - OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ

Spoločnosť nenadobudla v priebehu roka 2016 a rokoch predchádzajúcich vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

7 - INFORMÁCIE O ORGANIZAČNÝCH ZLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

8 - VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

V súčasnosti nie sú známe riziká pre spoločnosť týkajúce sa možnosti vzniku záťaží, havárií, narušenia životného prostredia ani potencionálnych záväzkov súvisiacich s kontamináciou pôdy, podzemnej alebo povrchovej vody, znečistením ovzdušia a nevyriešených sťažností týkajúcich sa životného prostredia.

Na základe intenzívnej komunikácie s Ministerstvom životného prostredia a autorizovanej spoločnosti ASTRAJA ohľadom začlenenia spoločnosti Gelima a.s. do schémy obchodovania s emisnými kvótami, sme počas roku 2016, s ukončením v roku 2017, zrealizovali technický projekt prepojenia dvoch zdrojov tepla tak, že Gelima a.s. vypadla zo schémy obchodovania s emisnými kvótami.

Perspektívou v roku 2017 je dokončiť rozpracovaný projekt z roku 2016, ktorý je zameraný zmenu kanalizačných tokov a obídenie nepoužívaných prevádzok (hala rezania, hala vápnenia a hala prania hovädzej suroviny).

9 - VPLYV NA ZAMESTNANOSŤ

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

10 – SPRÁVA SPOLOČNOSTI

A – FINANČNÉ VÝSLEDKY

Boli stanovené bez zmeny v porovnaní s tým, ako boli prezentované v predchádzajúcom období a podľa hodnotiacich metód z predchádzajúceho obdobia.

Súvaha

K 31. decembru 2016 je čistý dlhodobý majetok 7 275 721 € z toho :

- 5 049 502 € pozemky a stavby
- 1 873 098 € zariadenia a materiál
- 85 821 € nedokončené investície
- 2 778 € nehmotný majetok
- 264 522 € záloha na investície

Zatiaľ čo obežný majetok 15 445 168 €, z toho :

- 2 180 469 € zásoby suroviny
- 3 386 377 € zásoby medziproduktov , hotových výrobkov & tovaru
- 172 439 € pôžičky, zálohy na objednávky
- 6 376 945 € pohľadávky voči zákazníkom
- 2 500 853 € poskytnutá pôžička
- 176 271 € ostatné pohľadávky
- 651 814 € finančné účty

Náklady budúcich období predstavujú sumu 31 608 €.

Závázky k 31. decembru 2016 sú vyčíslené na 5 563 922 €, z toho :

- 2 403 264 € záväzky do 1 roka
- 3 160 658 € dlhodobé záväzky (vrátane úveru)

Výdavky budúcich období predstavujú sumu 1 981 €.

Výsledovka

Prevádzkové náklady sú vo výške 32 451 571 €, z toho :

- 13 300 405 € nákupy surovín a tovarov
- 1 886 094 € energie
- 2 752 891 € služby
- 195 989 € dane a poplatky
- 2 030 248 € mzdové náklady
- 989 301 € prídely na odpisy
- 11 145 842 € postúpenie pohľadávok
- 150 801 € ostatné náklady

pri prevádzkových výnosoch 36 206 383 €.

Priemerný počet zamestnancov je 102.

Prevádzkový výsledok je 3 754 812 €.

Po finančných výnosoch 76 444 € a finančných nákladoch 155 229 €; je finančný výsledok -78 785 €.

výsledok z bežnej činnosti pred zdanením je 3 676 027 €.

Potom:

- ✓ je daň z príjmu -805 318 €

výsledok za účtovný rok po zdanení je zisk 2 870 708,58 €.

.B –ROZDELENIE VÝSLEDKU

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

Vzhľadom na súčasnú ekonomickú situáciu skupiny navrhujeme rozdeliť zisk spoločnosti, ktorý je 2 870 708,58 € nasledovne :

- 10 % do rezervného fondu ; 287 071,00 €
- dividendy 2 492 482,00 €
na vyplatenie k dátumu schválenia
na budúcom valnom zhromaždení
- nerozdelený zisk z minulých období 61 155,58 €
- sociálny fond 30 000,00 €

C – TANTIÉMY

Vzhľadom na zložitú finančnú situáciu skupiny a najmä konsolidované zadlženie, navrhujeme neprideľovať tantiémy za obdobie k 31. decembru 2016.

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia výročnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

E – INÉ UDALOSTI

V spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti po skončení účtovného obdobia,

F - PREDLŽENIE MANDÁTU

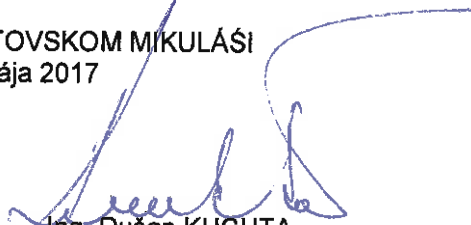
- **Predstavenstvo** : všetkým mandátom členov predstavenstva sa končí platnosť a musia byť obnovené
- **Účtovní audítori**: predĺženie mandátu účtovných audítorov pre finančný audit za rok 2017- 2019; na tri roky.

V zmysle zákona pripomíname, že táto správa a uznesenie o rozdelení výsledku musia byť uložené s ročnou závierkou v obchodnom registri.

Zostávame k dispozícii pre prípadné doplňujúce informácie.

Na záver Vás žiadame o schválenie navrhovaného rozdelenia výsledku, finančných výsledkov tak, ako vám boli prezentované a udelenie plnej moci dozornej rade a predstavenstvu prijatím predložených uznesení.

V LIPTOVSKOM MIKULÁŠI
25.mája 2017


Ing. Dušan KUČTA
Člen predstavenstva


Ing. Vladimír Hafiňák
Člen predstavenstva