

GeLiMa, a.s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2017**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

GeLiMa, a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GeLiMa, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2017, 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 2017 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 jednotlivito 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.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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. 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, vyhodnotíme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava 22. marca 2018

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

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1 IČO 3 1 6 2 3 1 8 2 SK NACE 2 0 . 5 9 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka ☐ malá ☒ veľká (vyznačí sa X)	Mesiac od 0 1 do 1 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Rok 2 0 1 7 2 0 1 7 2 0 1 6 2 0 1 6
---	--	--	--	---

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

x Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G e L i M a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i e m y s e l n á

PSČ

Obec

0 3 1 3 9 L i p t o v s k ý M i k u l á š

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Ž i l i n a , O d d i e l : S a , V l o ž k a č : 2 5 4 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa 22 . 03 . 2 0 18	Schválená dňa 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
-----------------------------------	----------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1

IČO 3 1 6 2 3 1 8 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	
			Brutto - časť 1		Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3	
	Spoľu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	4 9 0 8 7 8 0 8	2 3 0 5 9 0 5 3		
			2 6 0 2 8 7 5 5		2 2 7 5 2 4 9 7	
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02	3 2 9 1 4 3 6 4	6 9 4 5 5 9 2		
			2 5 9 6 8 7 7 2		7 2 7 5 7 2 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 7 3 9 5	1 7 7 3		
			1 5 6 2 2		2 7 7 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 7 3 9 5	1 7 7 3		
			1 5 6 2 2		2 7 7 8	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 2 8 9 6 9 6 9	6 9 4 3 8 1 9		
			2 5 9 5 3 1 5 0		7 2 7 2 9 4 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	1 9 4 4 1 6 1	1 9 4 4 1 6 1		
					1 9 4 4 1 6 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 1 6 3 9 2 8	3 0 9 7 6 4 5		
			8 0 6 6 2 8 3		3 1 0 5 3 4 1	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 9 5 7 1 9 8 7	1 6 8 5 1 2 0		
			1 7 8 8 6 8 6 7		1 8 7 3 0 9 8	

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1

IČO 3 1 6 2 3 1 8 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stado 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		2 1 6 8 9 3	2 1 6 8 9 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			8 5 8 2 1
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			2 6 4 5 2 2
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22			
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			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1

IČO 3 1 6 2 3 1 8 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo nádku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
8	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 08XA) - 096A	29			
9	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /096A/	32			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	1 6 1 6 1 0 8 9 5 9 9 8 3	1 6 1 0 1 1 0 6 1 5 4 4 5 1 6 8	
B.I.	Zásoby - súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 7 9 8 8 0 1 3 5 5 0 5	7 7 6 3 2 9 6 5 7 3 9 2 8 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 0 8 6 9 2 5 3 3 6 6 4	3 0 5 3 2 6 1 2 1- 8 0 4 6 9	
2	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 8 9 4 6 1 1	1 8 9 4 6 1 1 1 1 6 1 0 8 5	
3.	Výrobky (123) - 194	37	2 3 7 8 2 2 6 1 7 2 8	2 3 7 6 4 9 8 2 0 7 4 2 7 5	
4	Zveratá (124) - 195	38			
5	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 1 4 1 4 8 1 1 3	2 1 4 0 3 5 1 5 1 0 1 7	
6	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 2 4 8 9 1	2 2 4 8 9 1 1 7 2 4 3 9	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 9 7 4 4 5	1 9 7 4 4 5 9 2 9 6	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1

IČO 3 1 6 2 3 1 8 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
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			
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	1 9 7 4 4 5	1 9 7 4 4 5	9 2 9 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 5 9 1 9 5 7	7 5 6 7 4 7 9	
			2 4 4 7 8	9 0 4 4 7 7 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 2 9 1 8 5 1	6 2 6 7 3 7 3	
			2 4 4 7 8	6 3 7 6 9 4 5	
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5 5 1 8 5 6 2	5 5 1 8 5 6 2	
				5 6 7 3 4 0 2	
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1

IČO 3 1 6 2 3 1 8 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	
			Brutto - časť 1		Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3	
1 c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 7 3 2 8 9		7 4 8 8 1 1	
			2 4 4 7 8		7 0 3 5 4 3	
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 0 0 3 7 3 6		1 0 0 3 7 3 6	
					2 5 0 0 8 5 3	
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zdrúženiu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62				
7	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	2 6 9 5 4 6		2 6 9 5 4 6	
					1 5 5 5 4 2	
8	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 6 8 2 4		2 6 8 2 4	
					1 1 4 3 3	
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				

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1

IČO 3 1 6 2 3 1 8 2



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
			1	Brutto - časť 1					Netto 3					Netto 3			
				Korekcia - časť 2													
a	b	c															
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	5 7 2 8 8 6					5 7 2 8 8 6									
													6 5 1 8 1 4				
B.V 1	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 6 5 1					1 6 5 1									
													1 9 9 4				
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	5 7 1 2 3 5					5 7 1 2 3 5									
													6 4 9 8 2 0				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 2 3 5 5					1 2 3 5 5									
													3 1 6 0 8				
C 1	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75															
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 2 3 5 5					1 2 3 5 5									
													3 1 6 0 8				
3	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77															
4	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78															

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			4				5			
	Spolu vlastné imanie a záväzky: r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2	3	0	5	9	0	5	3
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	1	6	8	2	9	3	4	2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1	2	4	6	2	4	1	0
A.I.1	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1	2	4	6	2	4	1	0
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	1	7	9	8	9	9	3	
A.IV.1	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1	7	9	8	9	9	3	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89								

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1

IČO 3 1 6 2 3 1 8 2



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
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		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 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	4 0 2 7 0 8	3 4 1 5 5 3
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 0 2 7 0 8	3 4 1 5 5 3
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
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	2 1 6 5 2 3 1	2 8 7 0 7 0 9
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	6 2 2 5 3 7 8	5 5 6 3 9 2 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 6 3 3 0	1 7 4 8 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1 a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1 b	Záväzky 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		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 6 3 3 0	1 7 4 8 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z devízových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1

IČO 3 1 6 2 3 1 8 2



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	6 9 8 9 3 8	1 4 3 1 7 6
B.II.1	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 9 8 9 3 8	1 4 3 1 7 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 0 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 3 9 7 7 2 9	2 3 3 7 3 2 3
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 2 1 4 4 9 6	2 0 1 4 7 5 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 4 6 8 9 7	8 2 0 2 8 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielevej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 8 6 7 5 9 9	1 1 9 4 4 6 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej úasti 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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 3 5 6 9	8 4 9 3 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 7 7 0 3	6 0 9 1 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 5 4 3 1	1 7 1 8 6 4
9.	Záväzky z deviatových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 5 3 0	4 8 5 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 2 3 8 1	6 5 9 4 1
B.V.1	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 3 7 5 7	1 8 6 8 9
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 8 6 2 4	4 7 2 5 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 3 3 3	1 9 8 1
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		1 9 8 1
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 3 3 3	
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1

IČO 3 1 6 2 3 1 8 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
.	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 6 9 7 6 8 1 6	2 4 0 0 9 7 8 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 3 2 7 0 9 6 0	3 6 2 0 6 3 8 3
I	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 6 4 3 1 6 4	9 7 0 8 5 6
II	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 5 2 1 4 9 5 4	2 2 9 3 9 5 4 2
III	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 8 6 9 8	9 9 3 8 8
IV	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	1 0 3 5 7 4 9	8 2 0 3 7 9
V	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 1 2 2 7	4 2 0 4 2
VII	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 5 2 2 7 1 6 8	1 1 3 3 4 1 7 6
**	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	4 0 3 6 3 1 4 3	3 2 4 5 1 5 7 1
A	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 5 3 3 5 5 9	9 2 6 2 6 8
B	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 6 6 1 9 8 4 9	1 4 2 6 1 5 0 9
C	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 1 3 5	- 1 2 7 8
D	Služby (účtová skupina 51)	14	2 9 9 8 9 0 8	2 7 5 2 8 9 1
E	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	2 2 4 4 0 4 3	2 0 3 0 2 4 8
E 1	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 4 9 3 2 4	1 4 5 3 3 9 5
2	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 7 2 5 6 2	5 2 5 5 9 9
4	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 2 1 5 7	5 1 2 5 4
F	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 0 9 3 4 6	1 9 5 9 8 9
G	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 1 9 2 5 6	9 3 3 7 0 8
G 1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 1 9 8 9 3	9 8 9 3 0 1
2	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 6 3 7	- 5 5 5 9 3
H	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 0 4 7	6 1 4 2 0
I	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 8 2 2 1 5	3 1 0 6
J	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 5 8 1 2 2 1 5	1 1 2 8 7 7 1 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 9 0 7 8 1 7	3 7 5 4 8 1 2

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1

IČO 3 1 6 2 3 1 8 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 8 5 8 1 1 4	6 8 9 0 7 7 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	2 7 4 6 9	7 6 4 4 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		7 4 9 0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		1
IX.1	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
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		1
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
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		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 8 7 2	8 8 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 8 7 2	8 8 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 5 5 9 6	6 8 0 7 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	1 3 1 2 6 7	1 5 5 2 2 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		1 8
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 9 2 2 7	5 1 1 6 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 9 2 2 7	5 1 1 6 4
O.	Kurzové straty (563)	52	6 6 9 9 4	7 4 6 5 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 0 4 6	2 9 3 9 0

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 4 1 1

IČO 3 1 6 2 3 1 8 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 0 3 7 9 8	- 7 8 7 8 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 8 0 4 0 1 9	3 6 7 6 0 2 7
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 3 8 7 8 8	8 0 5 3 1 8
R 1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 2 6 9 3 7	8 7 6 7 2 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 8 8 1 4 9	- 7 1 4 0 8
S	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 598)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 1 6 5 2 3 1	2 8 7 0 7 0 9

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	101	103
z toho: vedúci zamestnanci	8	8

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 2017 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 2016

Účtovnú závierku spoločnosti GeLiMa, a.s., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. júla 2017.

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 2017

(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 2017 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, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný 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.
- 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.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.
- 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) Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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
- g) 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.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) 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.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok a tiež k pohľadávkam, ktorých doba splatnosti prekročila obdobie 3 mesiacov.
- k) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou,
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

m) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.

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.

n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

o) 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.

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

r) 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 – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby, a odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

- 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.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. 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.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2017 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2017 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 2017		
(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 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	14 617	-	-	-	-	-	14 617
Prírastky	-	1 005	-	-	-	-	-	1 005
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	15 622	-	-	-	-	-	15 622
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	2 778	-	-	-	-	-	2 778
K 31. decembru 2017	-	1 773	-	-	-	-	-	1 773

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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. januáru 2016	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	13 496	-	-	-	-	-	13 496
Prírastky	-	1 121	-	-	-	-	-	1 121
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	14 617	-	-	-	-	-	14 617
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	3 899	-	-	-	-	-	3 899
K 31. decembru 2016	-	2 778	-	-	-	-	-	2 778

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DÍČ: 2020429411
GeliMa, a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2017		
(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 2017

	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 2017	1 944 161	10 781 912	19 226 424	-	-	-	85 821	264 522	32 302 840
Prírastky	-	-	-	-	-	-	695 174	-	695 174
Úbytky	-	(2 009)	(99 036)	-	-	-	-	-	(101 045)
Presuny	-	384 025	444 599	-	-	-	(564 102)	(264 522)	-
K 31. decembru 2017	1 944 161	11 163 928	19 571 987	-	-	-	216 893	-	32 896 969
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	7 676 571	16 980 516	-	-	-	-	-	24 657 087
Prírastky	-	391 620	627 269	-	-	-	-	-	1 018 889
Úbytky	-	(1 908)	(93 091)	-	-	-	-	-	(94 999)
K 31. decembru 2017	-	8 066 283	17 514 694	-	-	-	-	-	25 580 977
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	372 810	-	-	-	-	-	372 810
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(637)	-	-	-	-	-	(637)
K 31. decembru 2017	-	-	372 173	-	-	-	-	-	372 173
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	1 944 161	3 105 341	1 873 098	-	-	-	85 821	264 522	7 272 943
K 31. decembru 2017	1 944 161	3 097 645	1 685 120	-	-	-	216 893	-	6 943 819

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
GeLiMa, a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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
Opravy									
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 2017 spoločnosť investovala do modernizácie linky na sušenie želatíny, nových parných rozvodov a nových rozvodov chemikálií v celkovej obstarávacej cene 590 507 EUR.

V roku 2017 spoločnosť vyradila likvidáciou majetok obstaraný v 80. a 90. rokoch minulého storočia, ktorý bol nahradený modernejším príslušenstvom alebo v priebehu rokov sa prestal využívať. Ide najmä o maceračné kade v obstarávacej cene 70 282 EUR.

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2017

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka												
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2017	2016
Stav k 1. januáru	-	18
Prírastok podielov v obstarávacej cene	-	-
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-	-
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	-	(18)
Stav k 31. decembru	-	-

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.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Materiál	31 642	2 022	-	-	33 664
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	25 780	-	24 052	-	1 728
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	113	-	-	113
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	57 422	2 135	24 052	-	35 505

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 2017

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	373 248	400 041	773 289
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 981 409	4 540 889	6 522 298
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	269 546	-	269 546
Iné pohľadávky	26 824	-	26 824
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 651 027	4 940 930	7 591 957

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 2016

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Pohľadávky z obchodného styku	106 693	-	-	82 215	24 478
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	106 693	-	-	82 215	24 478

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>2017</i>	<i>2016</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 651	1 994
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	571 235	649 820
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	572 886	651 814

6. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	12 355	31 608
z toho:		
certifikát	12 311	30 397
poistné	-	-
ostatné	44	1 211
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:		
ostatné	-	-
Spolu	12 355	31 608

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017 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 2017 predstavoval 1,74 EUR. V predchádzajúcom roku 2016 dosiahla spoločnosť zisk na akciu 2,30 EUR.

Štatutárny orgán navrhol použiť zisk za rok 2016 na výplatu dividend, prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov, prídel do zákonného rezervného fondu a sociálneho fondu.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	2 870 709
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	287 071
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	61 156
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 492 482
Iné	-
Spolu	2 870 709

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní zisku za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne rozdeliť zisk za rok 2017 vo výške 2 165 231 EUR nasledovným spôsobom: 1 869 361 EUR na vyplatenie dividend akcionárom, 216 523 EUR na prívod do zákonného rezervného fondu a 79 347 EUR na presun do nerozdelených ziskov minulých období.

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

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Dlhodobé rezervy	143 176	-	-	-	698 938
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	143 176	555 762	-	-	698 938
z toho:					
Odchodné	143 176	57 562	-	-	200 738
Colné konanie neukončené	-	498 200	-	-	498 200
Krátkodobé zákonné rezervy	18 689	23 757	18 689	-	23 757
z toho:					
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	18 689	23 757	18 689	-	23 757
Ostatné krátkodobé rezervy	47 252	68 624	47 252	-	68 624
z toho:					
provízie	44 595	64 935	44 595	-	64 935
iné	2 657	3 689	2 657	-	3 689

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
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

3. Závazky**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. 2017</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2016</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 330	17 482
Spolu dlhodobé záväzky	36 330	17 482
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 019 247	2 270 638
Záväzky po lehote splatnosti	378 482	66 685
Spolu krátkodobé záväzky	2 397 729	2 337 323

Záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 482	23 171
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 523	12 757
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	43 523	35 928
Čerpanie sociálneho fondu	(24 675)	(18 446)
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 330	17 482

3.3. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

<i>Položka</i>	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	139 109	(263 055)
odpočítateľné	139 109	
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	801 105	307 323
odpočítateľné	801 105	385 323
zdaniteľné		(78 000)
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	197 445	9 296
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	197 445	9 296
zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženej daňovej pohľadávky:	188 149	(62 112)
zaúčtovaná ako výnos	188 149	(62 122)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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 2017 je 0 EUR (2016: 0 EUR).

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2017 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2017 (v eurách)	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:				3 000 000	-	3 000 000
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	-	1 000 000
Krátkodobé bankové úvery				-	-	-

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

Bankový úver od Tatra Banky vo výške 1 000 000 EUR je vykazovaný ako dlhodobý z dôvodu, že bude predĺžený o dva roky.

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Typ výrobkov, (želatína, collagen, tuk, múčka)	1 870 489	1 581 556	19 362 876	17 843 560	3 981 589	3 514 426	25 214 954	22 939 542
Typ, tovarov, (želatína, stabilizátor)	137 302	43 950	1 395 624	744 495	110 238	182 411	1 643 164	970 856
Typ služieb (doprava, váženie)	6 239	6 199	62 546	48 454	49 913	44 735	118 698	99 388
Čistý obrat celkom	2 014 030	1 631 705	20 821 046	18 636 509	4 141 740	3 741 572	26 976 816	24 009 786

Čistý obrat

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Tržby za vlastné výrobky	25 214 954	22 939 542
Tržby z predaja služieb	118 698	99 388
Tržby za tovar	1 643 164	970 856
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16 294 144	12 196 597
Čistý obrat celkom	43 270 960	36 206 383

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 1. 1. 2016	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	1 894 611	1 161 085	933 034	733 526	228 051
Výrobky	2 376 498	2 074 275	1 507 727	302 223	566 548
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	4 271 109	3 235 360	2 440 761	1 035 749	794 599
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Rezerva rozpustenie	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	25 780
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 035 749	820 379

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

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	15 258 395	11 376 218
z toho:		
predaj materiálu	10 976	14 742
výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného		
majetku – demol.	10 866	22 841
postúpené pohľadávky	15 084 289	11 145 842
Predaj		
zmluvné pokuty a penále	139 100	181 798
ostatné	13 164	10 995
Finančné výnosy	27 469	76 444
Kurzové zisky, z toho:	25 596	68 072
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 872	8 372
výnosy z cenných papierov a podielov	-	7 490
výnosové úroky	1 872	882
ostatné	1	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby	2 998 908	2 752 891
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	32 267	30 780
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26 935	24 969
iné uistovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	5 332	5 811
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	2 966 641	2 722 111
z toho:		
doprava	328 222	260 583
nájomné	5 957	20 650
právne, ekonomické a iné poradenstvo	48 013	16 036
náklady na inzerciu, reklamu + repre	20 210	20 039
náklady na IT - informat. sl. skupiny	181 625	193 358
náklady na telekomunikačné služby	13 970	15 935
poplatky platené skupine - členské príspevky	12 317	19 351
náklady vedenia skupiny	540 143	594 237
iné náklady na služby v skupine	54 756	56 744
skladovanie	465 620	300 116
údržba, opravy	342 852	302 297
cestovné	14 714	9 475
vodné, stočné	487 393	465 825
ostatne externé služby /LIS + provízie + ost. odmeny	450 846	447 465
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	15 736 047	11 352 236
z toho:		
zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 047	61 420
odpis pohľadávky a postúpenie pohľadávky	15 084 289	11 145 842
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	(82 215)	3 106
zmluvné a nezmluvné pokuty a penále	3 342	6 467
poistenie	141 107	-
rezerva na clo	498 200	-
ostatné	85 277	135 401
Celková suma osobných nákladov:	2 244 043	2 030 248
Mzdy	1 549 324	1 453 395
Ostatné náklady na závislú činnosť	154 965	72 026
Sociálne poistenie	279 137	261 811
Zdravotné poistenie	157 166	145 995
Sociálne zabezpečenie	103 451	97 021
Finančné náklady	131 267	155 229
Kurzové straty, z toho:	66 994	74 657
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	64 273	80 572
úroky	59 227	51 164
poistenie	-	-
ostatné	5 046	12 809
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 2017

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. 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	2017			2016		
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						-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov						-
	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	2 804 019			3 676 027		
<i>teoretická daň</i>		588 844	21 %		808 726	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	237 829	49 944		187 089	41 160	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky					(45 011)	
Umorenie daňovej straty		-			-	
Zmena sadzby dane		-			443	
Daňová licencia		-			-	
Iné		-			-	
Spolu		638 788			805 318	
Splatná daň z príjmov		826 937			876 726	
Odložená daň z príjmov		(188 149)			(71 408)	
Celková daň z príjmov		638 788			805 318	

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 2017 bola 1 261 794 EUR (2016: 759 540 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 2017

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

1. Podsúvahové účty

Položka	2017	2016
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	100 841	102 628
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 2 027 EUR.

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 31623182

DIČ: 2020429411

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov				Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov			
	štátutárnych		dozorných		štátutárnych		dozorných	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
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 2017

(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 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	03	-	13 689	807 044	-
	11	-	-	1 236	-
	08	1 003 736	-	-	1 873
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Gelatine Weishardt	01	-	-	4 458	-
	11	-	-	12 317	1 002
	02	338	-	-	338
Weishardt International	01	-	37 636	1 436 104	-
	03	-	-	113 084	56 165
	02	4 722 326	-	-	5 775 755
	11	-	-	567	124 049
Gelpol	01	-	148 290	4 614 974	-
	11	-	-	-	-
	02	247 536	-	-	2 178 511
Hungarogel	01	-	147 282	2 202 067	-
	03	-	-	-	-
	11	-	-	348	-
	02	-	-	-	182 085
Comco	02	5 420	-	-	26 840
	03	-	-	-	869
Weishardt International Japon	02	299 926	-	-	1 566 962
	03	-	-	-	39 710
	11	-	-	-	7 259
Tergel	02	224 129	-	-	224 129
	03	10 025	-	-	10 025
	11	7 793	-	-	7 793

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

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

Položka	Stav k 31. decembru 2017	Stav k 31. decembru 2016
Pohľadávky z obchodného styku	5 518 562	5 673 402
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	1 003 736	2 500 853
Aktíva spolu	6 522 298	8 174 255
Závazky z obchodného styku	346 897	820 289
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	58 162	36 533
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	405 059	856 822

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

Po 31. decembri 2017 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 2017

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
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 účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 511 922	-	-	287 071	1 798 993
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	341 553	-	-	61 155	402 708
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 870 709	2 165 231	(30 000)	(2 840 709)	2 165 231
Vyplatené dividendy	-	-	-	2 492 483	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

31. 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 účasťí	(16 579)	-	16 579	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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
Neuhradená 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	-	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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. 2017	31. 12. 2016
Peniaze	211	1 097	1 188
Ceniny	213	554	806
Účty v bankách	221	571 235	649 820
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		572 886	651 814
Finančné účty spolu		572 886	651 814
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 804 019	3 676 027
A.1.	Nepenážne operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	1 567 207	985 168
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 019 893	989 301
	Zmena stavu rezerv (+/-)	582 201	(14 231)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(104 769)	(53 765)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	21 605	(16 354)
	Úroky účtované do nákladov (+)	59 227	51 164
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 873)	(881)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(10 818)	26 648
	Ostatné položky nepenážného charakteru (+/-)	1 741	3 286
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 728 687)	(647 921)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	68 784	698 511
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	206 363	14 548
	Zmena stavu zásob (-/+)	(2 003 834)	(1 360 980)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v	2 642 539	4 013 274
	Prijaté úroky (+)	1 873	881
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(59 227)	(51 164)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(990 440)	(740 346)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 594 745	3 222 645
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(695 173)	(475 074)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou	-	16 579
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	16 865	27 300
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných	-	7 490
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou	-	(1 758 477)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je	1 497 117	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	818 809	(2 182 182)
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
	Príjmy z úverov (+)	-	1 000 000
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(2 492 482)	(1 969 060)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(2 492 482)	(969 060)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(78 928)	71 403
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	651 814	580 411
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	572 886	651 814
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	572 886	651 814