

# Výroční správa 2016

---

**GEMTEX, a.s. Rožňava**



## **Obsah:**

- 1. Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou*
- 2. Identifikačné údaje spoločnosti*
- 3. Príhovor člena predstavenstva*
- 4. Organizačná štruktúra spoločnosti*
- 5. Prehľad hlavných ekonomických ukazovateľov*
- 6. Personálna politika*
- 7. Sociálna politika*
- 8. Firemná kultúra*
- 9. Prehľad hlavných výrobných ukazovateľov za rok 2016*
- 10. Predpokladaný budúci vývoj činnosti*
- 11. Vybrané finančné ukazovatele*
- 12. Významné riziká a neistoty*
- 13. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku*
- 14. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa*
- 15. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja*
- 16. Nadobúdanie vlastných akcií*
- 17. Organizačná zložka v zahraničí*
- 18. Vplyv nášho závodu na životné prostredie*

## **Prílohy:**

*Príloha č. 1: Správa nezávislého audítora k riadnej účtovnej závierke*

*Príloha č. 2: Účtovná závierka k 31.12.2016*

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti GEMTEX, a.s.

### k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti GEMTEX, a.s. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 20 – 36 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 25. januára 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### **Správa z auditu účtovnej závierky**

##### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GEMTEX, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

##### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

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

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

## *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 12. apríl 2017

Rödl & Partner Audit, s. r. o.  
Lazaretská 8  
811 08 Bratislava  
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,  
Vložka číslo 14122/B  
Licencia SKAU 147



Ing. Mikuláš Ivaško  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 48

## 2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

**Obchodné meno:** GEMTEX, a.s.

**Sídlo:** Štítnicka 25  
Rožňava  
048 01

**IČO:** 31 696 180

**Právna forma:** akciová spoločnosť

**Predmet podnikania:**

1. výroba bavlneného vrchného ošatenia - výroba konfekčného textilného tovaru
2. obchodná činnosť súvisiaca s predmetom podnikania

**Zaregistrované:** 16.09.1994 Obchodným registrom Okresného súdu Košice I

**Štatutárny orgán –  
predstavenstvo:** Ľudovít Mészner

**Dozorná rada:** Johannes Molzberger  
Rainer Neumann  
Erika Lőrinczová

**Kontakt:** Tel: 00424 58 7774 222  
Fax: 00421 58 732 3815

**Vážení zákazníci, partneri a zamestnanci,**

Rok 2016 bol pre našu akciovú spoločnosť priaznivý z viacerých dôvodov. V prvom rade sme obhájili svoje postavenie v textilnom priemysle. Svojím ročným obratom viac ako 5 miliónov EUR, pri výrobe pletenej bielizne, zostávame na významnej pozícii na trhu a v neposlednom rade sme tým udržali tak problematickú zamestnanosť v tomto regióne.

Zaraďujeme sa medzi spoľahlivých a stabilných výrobných partnerov v tomto odvetví. Naša produkcia spodnej bielizne a voľno časového oblečenia spoľahlivo ustála svoje miesto na trhu svojou príznačne vysokou kvalitou a rýchlym odborným vyhotovením.

Vďaka profesionálnej a vysoko odbornej práci našich 271 zamestnancov sme zvládli úlohy s vysokou produktivitou práce okolo 90% a kvalitu našej práce potvrdzuje aj štatistická kontrola, ktorá je pod 1%.

Podarilo sa nám udržať nízku fluktuáciu vo firme efektívnymi motivačnými nástrojmi, ako je napríklad odmeňovanie za kvalitu, výkon, flexibilitu, dochádzku, príplatok na cestovné, kolektívnou zmluvou garantované dovolenkové a vianočné odmeny.

Náš sociálny program je prítiažlivý pre zamestnancov, lebo myslí na každého, či už formou narodeninových darčiekov, nákupných poukážok ku Dňu žien, alebo k oslave významných osobných a pracovných jubileí, či ponúka životné poistenie alebo nadštandardné lekárske prehliadky. Taktiež nezabúdame na našich dôchodcov, s ktorými sa pred Vianocami pravidelne stretneme a krátko ich informuje o dianí v našej spoločnosti.

Veríme, že sa nám podarilo dosiahnuť, aby naši zamestnanci cítili, že všetko, čo sa v našej spoločnosti deje, sa ich týka tak, ako sa výrobky, ktoré sú výsledkom ich práce, dotýkajú miliónov zákazníkov vo viac ako 30 krajinách sveta.

Naše priority, ako čistota, poriadok a disciplína, príjemné pracovné prostredie, sa denne "premietajú" do práce našich zamestnancov a do kvality našich výrobkov.

V centre našej pozornosti však naďalej zostáva človek, ktorý vytvára a ktorý zároveň kupuje naše výrobky.

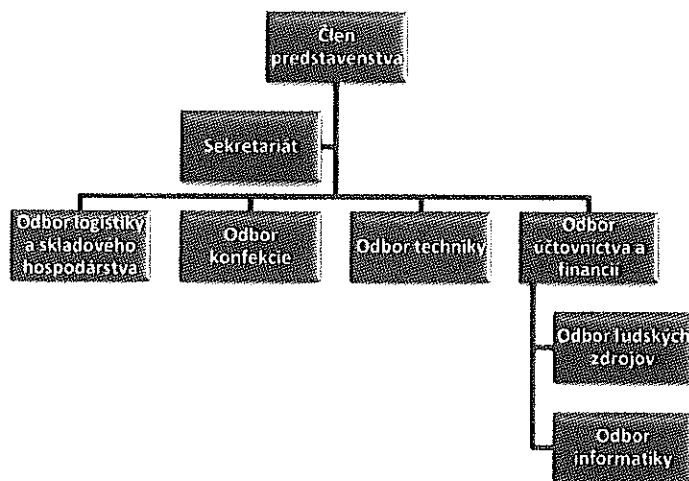
Dovoľte mi na záver poďakovať sa všetkým našim zamestnancom za ich vernosť, celoročné pracovné nasadenie a úsilie. Odberateľom a dodávateľom ďakujem za spoluprácu a prejavenu dôveru.

Verím, že naše spoločné úsilie bude i naďalej prinášať pozitívne výsledky.

**Ludovít Mészner**  
člen predstavenstva

#### 4. Organizačná štruktúra spoločnosti

Hierarchické usporiadanie v rámci organizačných útvarov a vzťahov medzi útvarmi v spoločnosti GEMTEX, a.s. je nasledovné:



Za spoločnosť podpisuje člen predstavenstva.

#### 5. Prehľad hlavných ekonomických ukazovateľov

| Ukazovateľ                                    | 2015         | 2016         | Absolútna zmena | % zmena |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|---------|
| Výsledok hospodárenia                         |              |              |                 |         |
| <b>Netto obrat celkom</b>                     | <b>4 946</b> | <b>5 206</b> | 260             | 5,26    |
| z toho v rámci skupiny                        | 4 845        | 4 883        | 38              | 0,78    |
| prevádzkový výsledok                          | 143          | 178          | 35              | 24,48   |
| <b>Výsledok hospodárenia za úč. obdobie</b>   | <b>141</b>   | <b>177</b>   | 36              | 25,53   |
| <b>Zásoby - materiál netto</b>                | <b>7</b>     | <b>8</b>     | 1               | 14,29   |
| z toho opravné položky                        | 0            | 0            | 0               | x       |
| <b>Zásoby - nedok. výr., polotovary netto</b> | <b>38</b>    | <b>59</b>    | 21              | 55,26   |
| z toho opravné položky                        | 0            | 0            | 0               | x       |
| <b>Zásoby - výrobky, tovar netto</b>          | <b>11</b>    | <b>11</b>    | 0               | 0,00    |
| z toho opravné položky                        | -1           | 0            | 1               | -100,00 |
| <b>Zásoby netto</b>                           | <b>56</b>    | <b>79</b>    | 23              | 41,07   |
| <b>Zásoby brutto</b>                          | <b>57</b>    | <b>79</b>    | 22              | 38,60   |
| <b>Pohľadávky z obchodného styku</b>          | <b>402</b>   | <b>476</b>   | 74              | 18,41   |
| z toho po lehote splatnosti                   | 0            | 0            | 0               | x       |
| <b>Záväzky z obch. styku</b>                  | <b>36</b>    | <b>30</b>    | -6              | -16,67  |
| z toho po lehote splatnosti                   | 0            | 0            | 0               | x       |
| bankové úvery celkom                          | 0            | 0            | 0               | x       |

Poznámka: údaje v tis. EUR



Vo všeobecnosti je výsledok hospodárenia meradlom úspešnosti či neúspešnosti transformačného procesu podnikateľského subjektu. Pri zohľadnení výsledkov daného ekonomického ukazovateľa, v dvoch za sebou nasledujúcich účtovných obdobiach, možno hodnotiť jeho vývoj pozitívne. V roku 2016 spoločnosť GEMTEX, a.s. dosiahla výsledok hospodárenia na úrovni 177 tis. EUR, čo je viac ako 25%-tný nárast v porovnaní s rokom 2015.

Zásoby v podobe materiálu vzrástli o 1 tis. EUR. Opravné položky k zásobám tohto charakteru sa netvorili. Hodnota zásob v podobe nedokončených výrobkov, polotovarov vzrástla o 21 tis. EUR. Zásoby v podobe výrobkov a tovarov ostali na úrovni roku 2015.

Pohľadávky z obchodného styku vzrástli cca o 74 tis. EUR.

Záväzky z obchodného styku medziročne klesli o takmer 17%.

## **6. Personálna politika**

V roku 2016 spoločnosť pokračovala v spolupráci s úradom práce v projektoch podporujúcich vytváranie nových pracovných miest. Týmto spôsobom sme vytvorili 6 nových pracovných miest, z toho 4 pre znevýhodnených občanov z dôvodu dlhodobej evidencie na úrade práce a 2 miesta pre mladých nezamestnaných, ktorí si hľadali svoje prvé riadne platené zamestnanie. Zároveň sme udržali všetky pracovné miesta takto vytvorené z minulých období.

Ku koncu roka 2016 boli zriadené v GEMTEX, a.s. tri chránené pracoviská, vďaka ktorým sme zabezpečili spolu štyrom našim zamestnancom so zníženou pracovnou schopnosťou vhodné pracovné prostredie.

Program personálnej, mzdovej a sociálnej politiky je zakotvený v Kolektívnej zmluve, ktorá obsahuje záväzky zabezpečujúce realizáciu mzdovej a sociálnej politiky spoločnosti a súčasne vytvára predpoklady sociálneho zmieru so zástupcami zamestnancov.

Na základe plnenia hospodárskeho výsledku bola vyplatená zamestnancom v roku 2016 dovolenková aj vianočná odmena.

Široká paleta zamestnaneckých výhod, poskytovaných zamestnancom popri mzde v spoločnosti, je zakotvená v sociálnom programe, ktorý je zameraný na podporu spokojnosti zamestnancov, starostlivosť o zdravie a životosprávu a zabezpečenie v dôchodkovom veku.

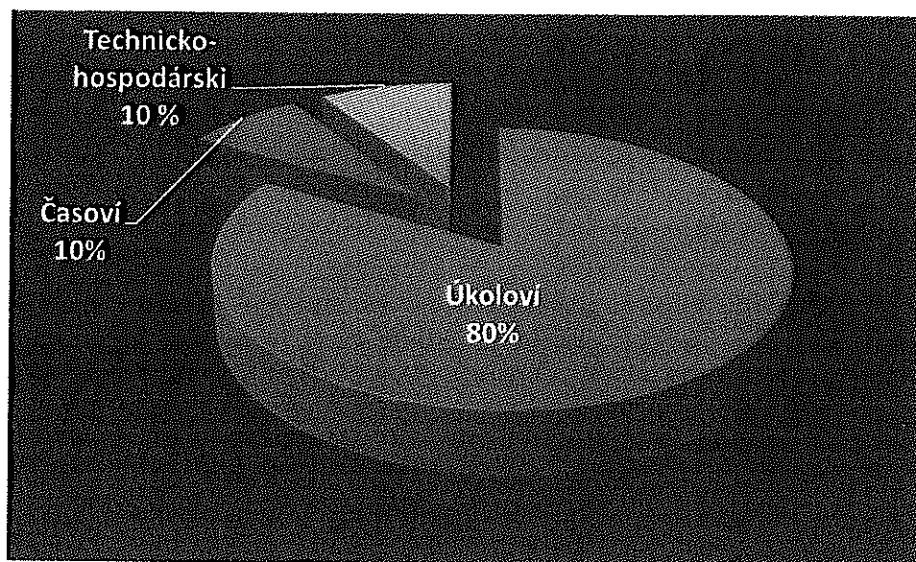
K najvýznamnejším zamestnaneckým výhodám patrí zamestnávateľom hradené životné poistenie všetkým zamestnancom, príspevok na cestovanie, príspevok na liečebné a rekondičné pobyty, naturálna odmena, odmeny pri pracovných jubileách a životných výročiach.

Od roku 2016 je zamestnancom poskytovaný benefit – nadštandardnej lekárskej preventívnej prehliadky; zamestnancom, ktorí dovŕšili 50 rokov.

Priemerný vek zamestnancov bol 44,5 rokov. V roku 2016 bola v spoločnosti dosiahnutá priemerná mesačná mzda na úrovni 636 €.

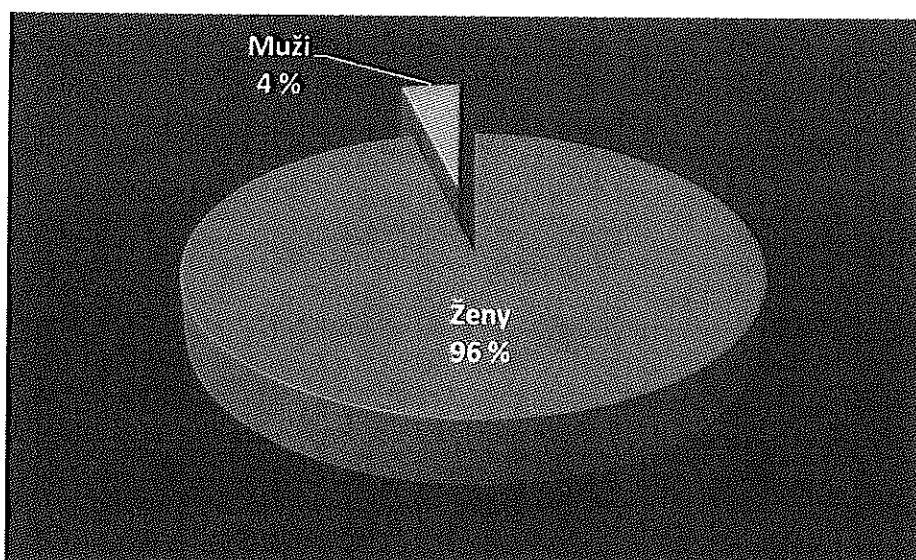
**Ku koncu roka 2016 mala spoločnosť 271 zamestnancov, z toho 80% úkolových, 10% časových a 10% technicko-hospodárskych. Kým ku koncu roka 2015 mala spoločnosť 272 zamestnancov, z toho 81% úkolových, 9% časových a 10% technicko-hospodárskych.**

| Kategória zamestnancov | Počet zamestnancov | Percentuálny podiel |
|------------------------|--------------------|---------------------|
| Úkoloví                | 217                | 80%                 |
| Časoví                 | 29                 | 10%                 |
| Technicko-hospodárski  | 25                 | 10%                 |
| Spolu                  | 271                | 100%                |

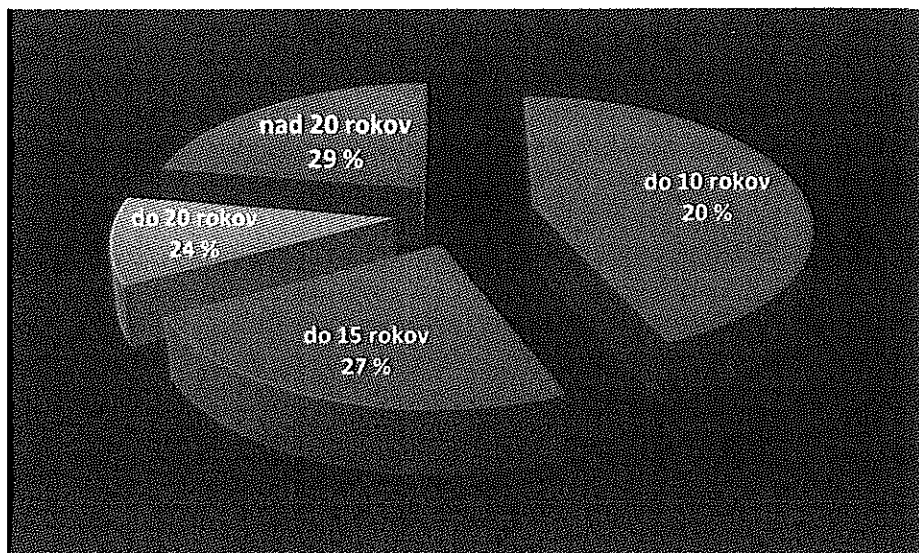


| Pohlavie | Počet zamestnancov | Percentuálny podiel |
|----------|--------------------|---------------------|
| Ženy     | 259                | 96%                 |
| Muži     | 12                 | 4%                  |

Štruktúra zamestnancov podľa pohlavia zodpovedá náplni výrobného programu spoločnosti. Ženy majú dominantné postavenie vo všetkých oblastiach výrobného procesu.

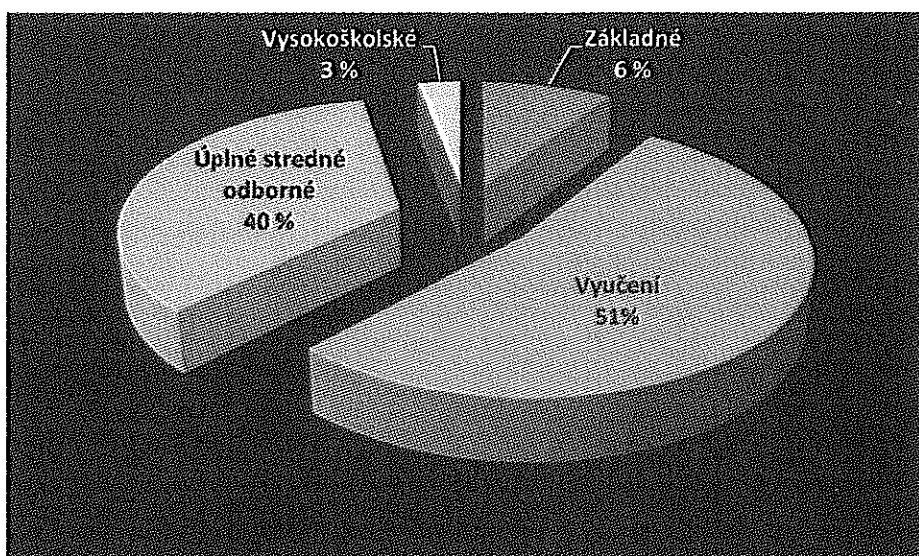


Podiel doby zamestnania zamestnancov je nasledovný:



Vzdelanostná štruktúra zamestnancov

| Vzdelanie             | Počet zamestnancov | Percento |
|-----------------------|--------------------|----------|
| Základné              | 17                 | 6 %      |
| Vyučení               | 137                | 51 %     |
| Úplné stredné odborné | 110                | 40%      |
| Vysokoškolské         | 7                  | 3 %      |



## 7. Sociálna politika

Cieľom uplatnenia sociálneho programu je postupné vytvorenie maximálnych podmienok pre stimuláciu a stabilizáciu vlastných zamestnancov, zvyšovanie pracovnej výkonnosti, pocitu vlastnej úspešnosti a vzťahu k spoločnosti.

Starostlivosť o zamestnancov je zadefinovaná v sociálnom programe spoločnosti a stavia v prvom rade na ľudskom potenciáli, teda na zamestnancoch, ktorí svoju zručnosť, odbornosť a profesionalitu zanechali na každom kuse výrobku, ktorý opustil brány spoločnosti.

**Hlavný dôraz sa kládol na motivovanie výrobných zamestnancov, ktorým bolo mesačne poskytnuté:**

- motivačný príplatok na každom stupni výrobného procesu,
- príplatok za mimoriadny výkon,
- odmenu za dochádzku,
- naturálnu mzdu,
- cestovné náhrady.

**Pre všetkých zamestnancov:**

- bol pripravený Deň detí.
- boli prístupné spolu s odborárskou organizáciou organizované tematické zájazdy a výlety,
- podľa záujmu bola využiteľná podpora kultúrneho vyžitia zamestnancov,
- poskytol dovolenkovú a vianočnú odmenu.
- zabezpečoval prostredníctvom svojej pracovnej zdravotnej služby starostlivosť o zdravotný stav zamestnancov,
- zabezpečil životné poistenie.

**Ďalej aj v tomto roku spoločnosť:**

- ocenila finančnou odmenou tých, ktorí oslávili svoje 25-ročné pracovné jubileum,
- pozdravila jubilantov pri príležitosti 50. narodenín,
- pozdravila svojich dôchodcov na slávnostnom prijatí,
- pozdravila všetky svoje zamestnankyne pri príležitosti Dňa žien,
- zabezpečovala stravovanie zamestnancov,
- pre všetkých výrobných zamestnancov zaobstarala pracovnú obuv.

## 8. Firemná kultúra

Filozofia a hodnoty spoločnosti týkajúce sa spôsobu komunikácie s ľuďmi sú zakotvené v Kódexe hodnôt zamestnanca akciovej spoločnosti GEMTEX. Z nej sú odvodené princípy očakávanej komunikácie manažérov pri riešení personálnych záležitostí.

## 9. Prehľad hlavných výrobných ukazovateľov za rok 2016

Medzi kľúčové procesy spoločnosti GEMTEX, a.s. patrí proces výroby produktov. Efektívne usporiadanie súboru procesov a nápravných opatrení vedúcich k neustálemu zlepšovaniu kvality si vyžaduje sústavnú pozornosť nielen riadiacich pracovníkov.

|                                                               | MJ                | 2015   | 2016   | Absolútna zmena | % zmena |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|--------|--------|-----------------|---------|
| <b>Produkcia normomínút vrátane kooperácií</b>                | <b>tis. NM</b>    | 34 556 | 36 102 | 1 546,00        | 4,47    |
| <b>Produkcia kusov</b>                                        | <b>tis. ks</b>    | 5 845  | 6 163  | 318,00          | 5,44    |
| <b>Kvalita -podiel 1. voľby</b>                               | <b>%</b>          | 98,1   | 98,5   | 0,40            | 0,41    |
| <b>Mzdy</b>                                                   | <b>tis. EUR</b>   | 2 071  | 2 241  | 170,00          | 8,21    |
| <b>Stav zamestnancov celkom</b>                               | <b>prep. stav</b> | 275    | 275    | 0,00            | 0,00    |
| <b>Zárobky v priemere</b>                                     | <b>EUR</b>        | 636    | 686    | 50,00           | 7,86    |
| <b>Absencia celkom -pracovníci produktívni, neproduktívny</b> | <b>%</b>          | 19,35  | 18,46  | -0,89           | -4,60   |
| <b>z toho ovplyvniteľná</b>                                   | <b>%</b>          | 1,76   | 1,56   | -0,20           | -11,36  |
| <b>nadčasy-pracovníci produktívny, neproduktívny</b>          | <b>%</b>          | 0,51   | 0,59   | 0,08            | 15,69   |
| <b>z toho pracovníci produktívny</b>                          | <b>%</b>          | 0,41   | 0,51   | 0,10            | 24,39   |

V roku 2016 produkcia vrátane kooperácie vzrástla o 1.546 tis. NM, a produkcia kusov vzrástla o 318 tis. Ks (+5,44%).

## 10. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

V roku 2017 sa vo výrobnom procese našej spoločnosti neplánujú žiadne významné zmeny. Plán výroby súvisí s výrobnou kapacitou spoločnosti. Našou prioritou pre rok 2017 bude ďalšie zefektívnenie výroby a dosiahnutie ešte lepšej kvality, ako aj sledovanie nákladov, ktoré by malo smerovať k priaznivejším výsledkom. Plán tržieb je na úrovni roku 2016

## 11. Vybrané finančné ukazovatele

V roku 2016 spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia, s čím súvisí i zvýšenie vlastného imania. Nárast VH v roku 2016 oproti roku 2015 sa odzrkadlil i na úrovni ukazovateľov rentability.

*Ukazovatele rentability* - vypovedajú o efektívnosti podnikovej činnosti.

- Rentabilita vlastného imania v sledovanom období vykazuje stúpajúcu tendenciu. V roku 2016 1 € vlastného kapitálu vyprodukovalo 11,2% centov čistého zisku, čo predstavuje nárast o 1,29 centov v porovnaní s rokom 2015.
- Rentabilita tržieb obdobne ako rentabilita vlastného imania vykazuje rastúcu tendenciu. V roku 2016 1 € tržieb spoločnosti vyprodukovalo 3,62 centov zisku, čo predstavuje nárast o 0,63 centa v porovnaní s rokom 2015.

|                               | 2015         | 2016         | Absolútna zmena | % zmena      |
|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| <b>VH po zdanení</b>          | <b>141</b>   | <b>177</b>   | <b>36,00</b>    | <b>25,53</b> |
| Vlastné imanie                | 1 423        | 1 580        | 157,00          | 11,03        |
| <b>Rentabilita VI v %</b>     | <b>9,91</b>  | <b>11,20</b> | <b>1,29</b>     | <b>13,06</b> |
| VH po zdanení                 | 141          | 177          | 36,00           | 25,53        |
| Tržby (601,602,604)           | 4 711        | 4 890        | 179,00          | 3,80         |
| <b>Rentabilita tržieb v %</b> | <b>2,99</b>  | <b>3,62</b>  | <b>0,63</b>     | <b>20,94</b> |
| Finančné účty                 | 343          | 506          | 163,00          | 47,52        |
| Krátkodobé pohľadávky         | 470          | 509          | 39,00           | 8,30         |
| Zásoby                        | 56           | 79           | 23,00           | 41,07        |
| Krátkodobé záväzky            | 278          | 279          | 1,00            | 0,36         |
| <b>Likvidita I.stupňa</b>     | <b>1,23</b>  | <b>1,81</b>  | <b>0,58</b>     | <b>46,99</b> |
| <b>Likvidita II.stupňa</b>    | <b>2,92</b>  | <b>3,64</b>  | <b>0,71</b>     | <b>24,40</b> |
| <b>Likvidita III.stupňa</b>   | <b>3,13</b>  | <b>3,92</b>  | <b>0,80</b>     | <b>25,44</b> |
| Cudzie zdroje                 | 440          | 482          | 42,00           | 9,55         |
| Celkový kapitál               | 1 863        | 2 062        | 199,00          | 10,68        |
| <b>Celková zadlženosť v %</b> | <b>23,62</b> | <b>23,38</b> | <b>-0,24</b>    |              |

Poznámka: údaje v tis. EUR

*Ukazovatele likvidity* vypovedajú o platobnej schopnosti spoločnosti.

- Ukazovateľ *okamžitej likvidity* vyjadruje schopnosť spoločnosti hradiť krátkodobé záväzky. Likvidita spoločnosti je zaistená, pokiaľ ukazovateľ dosahuje hodnotu aspoň 0,2. Spoločnosť vykazuje dostatočné hodnoty likvidity tak v minulom účtovnom období (1,23), ako aj v roku 2016 (1,81). Vysoké hodnoty tohto ukazovateľa sú spôsobené vysokými zostatkami na finančných účtoch spoločnosti.
- Ukazovateľ *bežnej likvidity* vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov peňažnými prostriedkami a pohľadávkami. Tento ukazovateľ by nemal klesnúť pod hodnotu 1. Spoločnosť vykazuje dostatočné ukazovatele bežnej likvidity vysoko nad odporúčanú hodnotu v oboch sledovaných obdobiach.
- Ukazovateľ *celkovej likvidity* vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Tento ukazovateľ by mal dosahovať optimálne hodnoty 2 – 2,5. V zmysle dosahovaných ukazovateľov platobná schopnosť spoločnosti je viac ako dostatočná.

*Ukazovatele zadlženosti* - kvantifikujú mieru použitia cudzieho a vlastného kapitálu na financovanie potrieb spoločnosti, štruktúru použitých zdrojov, ako aj schopnosť spoločnosti "vysporiadať" sa so splácaním dlhov aj ich prípadnej ceny (úroku).

- Ukazovateľ celkovej zadlženosti vyjadruje štruktúru pasív spoločnosti. Ukazovateľ zobrazuje aký je podiel cudzích zdrojov na celkových zdrojoch majetku. Hodnota ukazovateľa celkovej zadlženosti spoločnosti oproti roku 2015 mierne klesla.

## **12. Významné riziká a neistoty**

Spoločnosť si v súčasnosti nie je vedomá významných rizík či neistôt, ktoré by mohli ohroziť jej podnikateľskú činnosť, či znížiť objem výnosov dosahovaných v súčasnosti.

## **13. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku**

Vedenie spoločnosti navrhuje zisk vo výške 176.923,87 EUR za rok 2016 rozdeliť nasledovne: prídel do sociálneho fondu vo výške 10.000,- EUR rozdiel vo výške 166 923,87 EUR previesť na zisky minulých období.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách spoločnosti.

## **14. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa**

Po skončení účtovného obdobia roku 2016, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

## **15. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

V roku 2016 spoločnosť nevykázala žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

## **16. Nadobúdanie vlastných akcií**

V roku 2016 spoločnosť nenadobudla žiadne akcie.

## **17. Organizačná zložka v zahraničí**

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **18. Vplyv nášho závodu na životné prostredie**

V oblasti ochrany ovzdušia sme stredný zdroj znečisťovania ovzdušia, s vypúšťaním spalín z vykurovacieho systému. Pre tú skutočnosť, že vykurojeme plynom, technológia a

spaľovací proces sú kvalitné, vypúšťané spaliny sú v množstvách, ktoré nepodliehajú spoplatneniu za znečisťovanie ovzdušia.

V oblasti ochrany povrchových a podzemných vôd produkujeme odpadové vody splaškové, ktoré sú vypúšťané do verejnej kanalizácie a následne čistené v čističke odpadových vôd mesta.

Priemyselné odpadové vody neprodukujeme.

Dažďové vody z parkovacích plôch a nádvorí sú čistené v odlučovačoch ropných látok, následne vypúšťané do vodného toku, kontrola kvality sa prevádza pravidelne, s negatívnym výsledkom.

Na splachovanie vo WC používame vodu povrchovú, nie pitnú.

V oblasti odpadového hospodárstva dochádza k produkcii textilného odpadu z procesu šitia. Nakladanie s týmto odpadom v súčasnosti riešime, pretože doterajší odberateľ ho nám odmietol odoberať z dôvodu zmeny výrobného programu a na území Slovenska nie je žiadna ďalšia spoločnosť, ktorá by odoberala odpad za účelom materiálového zhodnotenia. Hľadáme alternatívu energetického zhodnocovania odpadu, ktorá jediná je dostupná pre zhodnocovanie tohto druhu. Momentálne textilný odpad odoberá spoločnosť Brantner s.r.o. a likviduje sa zneškodňovaním.

Taktiež na zhodnotenie odovzdávame všetky druhy plastov, vrátane fliaš z nealko nápojov fy. DOMITRI s.r.o. Gemerská Hôrka. Papier a lepenku odovzdávame do Zberných surovín a.s. Žilina.

Jediný odpad, ktorý nie je vhodný na recykláciu je papier zo samolepiek a belegy, ktoré odvážame do spoločnosti Pleas, a.s. v Havlíčkovom Brode. Odpad zo samolepiek odovzdávame do Zberných surovín a.s. Žilina.

V malých množstvách vznikajú nebezpečné odpady, a to znečistené handry olejom, elektroodpad, vyradené hasiace prístroje, kompresorový olej, nádoby znečistené nebezpečnými látkami, tonery, olejové filtre, žiarivky, opotrebované syntetické motorové a prevodové oleje, kaly z odlučovačov ropných látok.

Likvidáciu nebezpečných odpadov máme zmluvne zabezpečenú oprávnenou organizáciou ROMEKO Markušovce.

Komunálny odpad je vyvážaný fy Brantner s.r.o..

Z vyššie uvedeného vyplýva, že v závode odpady separujeme.

Okolie závodu je vysadené parkovou zeleňou a ihličnanmi, ktoré sú ošetrované a udržiavané.

Získali sme certifikát spoločenskej zodpovednosti spoločnosti Gemtex a.s. so zapožičaním značky ECO – ekologická firma.



Všetky oblasti ochrany životného prostredia sú riadené platnou legislatívou.



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti GEMTEX, a.s.**

### *Názor*

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

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

### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

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

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

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

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

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

Keď získame výročnú správu, posúdime, 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 2016 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 25. január 2017

Rödl & Partner Audit, s. r. o.  
Lazaretská 8  
811 08 Bratislava  
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,  
Vložka číslo 14122/B  
Licencia SKAU 147



A handwritten signature in black ink, appearing to be "M. Ivaško".

Ing. Mikuláš Ivaško  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 48

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ć D Ė 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<br>2 0 2 0 5 0 0 9 9 9<br>IČO<br>3 1 6 9 6 1 8 0<br>SK NACE<br>1 4 . 1 4 . 0 | Účtovná závierka<br>x riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>x malá<br>veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie<br>od 0 1 2 0 1 6<br>do 1 2 2 0 1 6<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 1 5<br>do 1 2 2 0 1 5 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G E M T E X , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š t í t n i c k a

Číslo

2 5

PSČ

Obec

0 4 8 0 1 R o ž ň a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n é h o s ú d u K o š i c e I . o d d i e l : S a

V l o ž k a č í s l o : 5 0 9 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 8 / 7 7 7 4 2 2 2

0 5 8 / 7 3 2 3 8 1 5

E-mailová adresa

g e m t e x @ g e m t e x . s k

Zostavená dňa:

2 5 . 0 1 . 2 0 1 7

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 5 0 0 9 9 9

IČO 3 1 6 9 6 1 8 0



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

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 0 0 9 9 9

IČO 3 1 6 9 6 1 8 0



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------------------|--|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                     |               | 2                                               |  |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1       |               | Netto                                           |  |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Korekcia - časť 2     |               | Netto 3                                         |  |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                       |               |                                                 |  |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                       |               |                                                 |  |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                       |               |                                                 |  |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                       |               |                                                 |  |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 1 0 9 5 2 0 5         | 1 0 9 4 9 1 6 |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 2 8 9                 |               | 8 6 9 1 1 0                                     |  |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 7 9 6 5 6             | 7 9 3 6 7     |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 2 8 9                 |               | 5 6 1 3 8                                       |  |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 8 4 6 3               | 8 4 6 3       |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |               | 7 1 4 4                                         |  |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   | 5 9 4 4 8             | 5 9 4 4 8     |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |               | 3 8 0 9 8                                       |  |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                       |               |                                                 |  |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                       |               |                                                 |  |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   | 1 1 7 4 5             | 1 1 4 5 6     |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 2 8 9                 |               | 1 0 8 9 6                                       |  |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                       |               |                                                 |  |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   |                       |               |                                                 |  |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                       |               |                                                 |  |



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

IČO 3 1 6 9 6 1 8 0



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |           |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-----------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |           |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       | 2 2 9 0 6         | 2 2 9 0 6                                       | 1 0 1 9 0 |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |           |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |           |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohla-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |           |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |           |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |           |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       | 3 2 9 0 6         | 3 2 9 0 6                                       | 6 7 0 5 7 |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |                                                 |           |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       |                   |                                                 | 1 5 9     |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |                   |                                                 |           |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |           |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |           |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |                                                 |           |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |                                                 |           |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 0 0 9 9 9

IČO 3 1 6 9 6 1 8 0



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                  |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                  |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                                                   | 71                   | 5 0 6 3 8 1                          | 5 0 6 3 8 1 | 3 4 3 4 3 2                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                                                       | 72                   | 4 7 1 9                              | 4 7 1 9     | 5 5 7 0                                         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                                           | 73                   | 5 0 1 6 6 2                          | 5 0 1 6 6 2 | 3 3 7 8 6 2                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)                                      | 74                   | 5 3 5 4                              | 5 3 5 4     | 4 7 2 0                                         |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)                              | 75                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A)                            | 76                   | 5 3 5 4                              | 5 3 5 4     | 4 7 2 0                                         |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)                                     | 77                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)                                   | 78                   |                                      |             |                                                 |
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie    |
|                     |                                                                                  |                      | 4                                    |             | 5                                               |
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 2 0 6 1 7 4 4                        |             | 1 8 6 3 2 2 0                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 5 7 9 9 3 7                        |             | 1 4 2 3 0 1 3                                   |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 4 1 7 9 2 4 7                        |             | 4 1 7 9 2 4 7                                   |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 4 1 7 9 2 4 7                        |             | 4 1 7 9 2 4 7                                   |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-353)                                  | 84                   |                                      |             |                                                 |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                                      |             |                                                 |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 2 2 1 0 5                            |             | 2 2 1 0 5                                       |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 8 3 5 8 5 0                          |             | 8 3 5 8 5 0                                     |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 8 3 5 8 5 0                          |             | 8 3 5 8 5 0                                     |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                                      |             |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>úcastí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | - 3 6 3 4 1 8 9            | - 3 7 5 5 2 5 3                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 9 3 5 3 7 2 5              | 9 2 3 2 6 6 1                                        |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | - 1 2 9 8 7 9 1 4          | - 1 2 9 8 7 9 1 4                                    |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 1 7 6 9 2 4                | 1 4 1 0 6 4                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 4 8 1 8 0 7                | 4 4 0 2 0 7                                          |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 4 4 4 6 9                  | 3 2 5 2 2                                            |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>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                  | 4 4 4 6 9                  | 3 2 5 2 2                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 6 8 2 6 6                  | 5 8 4 3 3                                            |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 6 8 2 6 6                  | 5 8 4 3 3                                            |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 2 7 9 0 7 8                | 2 7 8 0 2 7                                          |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 3 0 0 5 9                  | 3 6 3 1 6                                            |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 1 1 4 8                    | 2 4 0 3                                              |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 2 8 9 1 1                  | 3 3 9 1 3                                            |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 4 0 8 8 9                | 1 3 7 5 0 3                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 9 2 1 3 8                  | 8 8 9 3 3                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 1 4 2 5 8                  | 1 3 6 5 3                                            |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 1 7 3 4                    | 1 6 2 2                                              |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 8 9 9 9 4                  | 7 1 2 2 5                                            |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 5 9 7 6 2                  | 5 4 5 2 9                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 3 0 2 3 2                  | 1 6 6 9 6                                            |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, I-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  |                            |                                                      |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |



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

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 0 0 9 9 9

IČO 3 1 6 9 6 1 8 0



| Označenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *              | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 3 2 8 2 0 6 4              | 3 0 6 6 3 7 4                                        |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 1 1 8                      | 1 5 3                                                |
| VIII.          | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                   |                            |                                                      |
| IX.            | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.          | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   |                            |                                                      |
| 2.             | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                   |                            |                                                      |
| X.             | 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 0 0                      | 9 3                                                  |
| XI.1.          | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   | 1 0 0                      | 9 3                                                  |
| XII.           | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 1 8                        | 6 0                                                  |
| XIII.          | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   |                            |                                                      |
| **             | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 1 4 0 2                    | 1 9 8 8                                              |
| K.             | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46                   |                            |                                                      |
| L.             | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                   |                            |                                                      |
| M.             | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                   |                            |                                                      |
| N.             | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                   | 2 6                        | 6 1 6                                                |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 2 6                        | 6 1 6                                                |
| O.             | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   | 2 1                        | 7 7                                                  |
| P.             | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                            |                                                      |
| Q.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 1 3 5 5                    | 1 2 9 5                                              |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 1 2 8 4                  | - 1 8 3 5                                            |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 1 7 6 9 3 3                | 1 4 1 0 7 3                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 9                          | 9                                                    |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 9                          | 9                                                    |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   |                            |                                                      |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 1 7 6 9 2 4                | 1 4 1 0 6 4                                          |

**1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

GEMTEX, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 25.8.1994. Dňa 16.9.1994 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice 1, oddiel Sa vložka 509/V. Spoločnosť sídli v Rožňave, Štítnicka 25, Slovenská republika, identifikačné číslo: 31 696 180.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba bavlneného vrchného ošatenia - výroba konfekčného textilného tovaru
2. Obchodná činnosť súvisiaca s predmetom podnikania

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2015 bola schválená Valným zhromaždením dňa 29.3.2016.

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Materskou spoločnosťou spoločnosti je Schiesser AG so sídlom Radolfzell, Nemecko. Táto spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Sídlo spoločnosti je Schuetzenstrasse 18, 783 15 Radolfzell, Nemecko. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky. Spoločnosť Schiesser AG sa v roku 2012 stala súčasťou skupiny Delta Galil so sídlom v Tel Avive.

Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 275                   | 275                                          |

**2. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Činnosťou spoločnosti je výroba bavlneného ošatenia pre podniky v skupine. Vyrába sa z materiálu, ktorý je vo vlastníctve spoločnosti Pleas a.s. a neúčtuje sa o ňom. Je vedený na podsúvahových účtoch. Podrobnejšie informácie sú uvedené v časti 3.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.



## Poznámky Úč PODV 3 - 01

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|                             | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Aktivované náklady na vývoj |                               |                       |                    |
| Softvér                     | 4                             | 25                    | rovnomerná         |
| Oceniteľné práva            | 5                             | 20                    | rovnomerná         |
| Goodwill                    |                               |                       |                    |
| Ostatný DNM                 |                               |                       |                    |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                        | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby                 | 40                            | 2,5                   | rovnomerná         |
| Prístroje a zariadenia | 15                            | 6,67                  | rovnomerná         |
| Dopravné prostriedky   | 6                             | 16,67                 | rovnomerná         |
| Inventár               | 4                             | 25                    | rovnomerná         |
| Stroje                 | 8                             | 12,5                  | rovnomerná         |
| Technické zariadenia   | 4                             | 25                    | rovnomerná         |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**c) Finančný majetok a finančné účty**

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie sa vyjadruje opravnou položkou.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Pri účtovaní do spotreby sa použije hodnota za akú bol materiál prijatý na sklad čiže nákupná cena.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

**h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa tvoria nasledovným spôsobom:

- dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku a bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.
- rezerva na nevyčerpanú dovolenku sa tvorí na základe inventarizácie dovoleniek a je prepočítaná priemernou mzdou na každého zamestnanca s príslušnými odvodmi do poisťovní.
- rezerva na odmeny pracovníkov vecne súvisí z rokom 2016 a tieto odmeny budú vyplatené v roku 2017.
- rezerva na audit sa tvorí na základe podpísanej zmluvy.
- rezerva na nevyfaktúrované dodávky sa tvorí na základe predchádzajúcich transakcií poprípade podľa dohodnutých podmienok na vykonanie prác.

**i) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Košice I.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 20% základného imania.

**j) Transakcie v cudzích menách**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### **k) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

#### **l) Finančný/operatívny lízing**

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

#### **m) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

#### **n) Dotácie**

Spoločnosť účtuje príspevok zamestnávateľovi podľa Zákona č.5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti:

a) príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska podľa §60 tohto zákona zo zdrojov štátneho rozpočtu SR,

b) finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest podľa §54 zákona, financovaný z časti zo štátneho rozpočtu SR a z časti z ESF v dohode určenom pomere.

Finančný príspevok sa účtuje mesačne na účte 346 - Dotácie zo štátneho rozpočtu, oproti ostatným prevádzkovým výnosom na účte 648. Príspevok je účtovaný vo výške mesačnej mzdy, vrátane odvodov, na základe vypočítanej mzdy zamestnanca.

### **3. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Informácie o podsúvahových položkách:

Vo firme sa nachádzajú zásoby prijaté na spracovanie, ktoré sú majetkom firmy Pleas a.s., ich hodnota je 1.292.970 EUR.

Ostatné finančné povinnosti:

Vo firme sa nachádzajú 4 ks kopírovacích zariadení a 4 ks motorových vozidiel Opel Astra na operatívny lízing. Ich hodnota spoločnosti nie je známa.

Spoločnosť v nasledujúcom období, t.j. v roku 2017, zaplatí 7.944 EUR za prenájom kopírovacích strojov a 35.148 EUR za prenájom motorových vozidiel.

Prenajatý majetok:

Spoločnosť prenájíma nasledovný majetok:

- priestory jedálne pre VARY, s.r.o., ročné nájomné 3 600 EUR.
- priestory predajne pre Čistota, s.r.o., ročné nájomné 4 034 EUR.
- nebytové priestory pre PAN - DUR s. r. o., ročné nájomné 16 800 EUR.

**4. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke .