

Výroční správa 2017

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 2017*
- 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 31.12.2017

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 2017, uvedenú na stranách 20 – 36 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31. januára 2018 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 2017, 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 2017 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 audítorských 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 audítorské 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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo 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 nesprávnosti 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 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 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.

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. Náš 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 2017 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, 26. marec 2018

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: 00421 58 7774 222
Fax: 00421 58 732 3815

Vážení zákazníci, partneri a zamestnanci,

uplynulý rok sa v našej spoločnosti niesol v snahe stabilizácie a ďalšieho zefektívnenia všetkých výrobných procesov.

Svojím ročným obratom viac ako 5 miliónov € pri výrobe pletenej bielizne, sa zaradujeme medzi spoľahlivých výrobných partnerov v tomto odvetví a aj v roku 2017 sme obhájili svoje postavenie v textilnom priemysle.

Naša produkcia spodnej bielizne a voľno časového oblečenia presvedčivo ustála svoje miesto na trhu svojou príznačne vysokou kvalitou a rýchlym odborným vyhotovením. Vďaka tomu patríme k stabilným zamestnávateľom v regióne s vysokou mierou nezamestnanosti, pričom paradoxne z roka na rok máme problém naplniť voľné pracovné miesta v šití schopnými a zručnými záujemcami o prácu.

Pri spätnom hodnotení roku 2017 cítim podporu všetkých 273 zamestnancov, i preto bol tento rok pre nás pozitívny. Vďaka ich profesionálnej a vysokoodbornej práci sme zvládli úlohy s vysokou produktivitou práce.

Podarilo sa nám udržať nízku fluktuáciu vo firme efektívnymi motivačnými nástrojmi, ako je napríklad odmeňovanie za kvalitnú prácu, za plnenie stanoveného výkonu, za flexibilitu, za dochádzku. Kolektívnou zmluvou je garantovaný tak príplatok na cestovné, ako aj dovolenkové a vianočné odmeny.

Náš sociálny program je prítiažlivý pre zamestnancov, lebo myslí na každého, či už formou narodeninových darčiekov, nákupných poukázok pri Dni žien, alebo oslavuje významné osobné a pracovné jubileá, či ponúka životné poistenie alebo nadštandardné lekárske prehliadky.

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 ako i za pozitívnu pracovnú atmosféru. Odberateľom a dodávateľom ďakujem za spoluprácu a prejavenu dôveru.

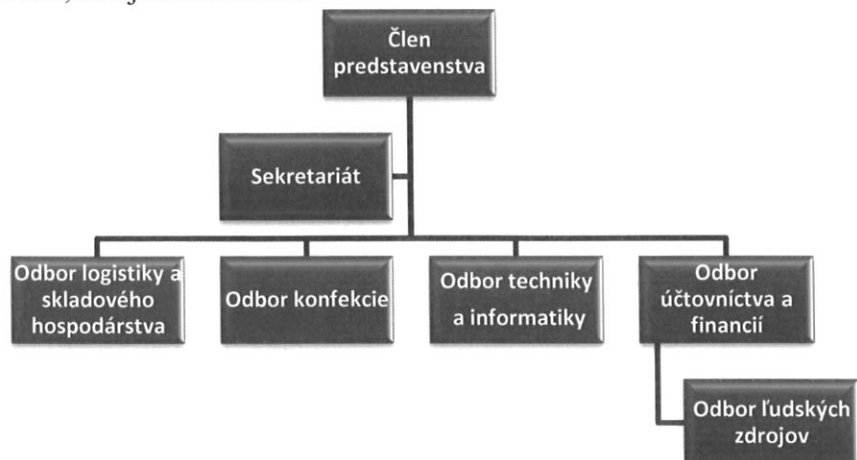
Verím, že naše spoločné úsilie bude i naďalej prinášať pozitívne výsledky.

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	2016	2017	absolútna zmena	% zmena
Výsledok hospodárenia				
Netto obrat celkom	4 890	5 326	436	8,92
z toho v rámci skupiny	4 883	5 311	428	8,77
prevádzkový výsledok	178	152	-26	-14,61
Výsledok hospodárenia za úč. obdobie	178	148	-30	-16,85
Zásoby - materiál netto	8	11	3	37,50
z toho opravné položky	0	0	0	x
Zásoby - nedok. výr., polotovary netto	59	146	87	147,46
z toho opravné položky	0	0	0	x
Zásoby - výrobky, tovar netto	11	12	1	9,09
z toho opravné položky	0	0	0	x
Zásoby netto	79	169	90	113,92
Zásoby brutto	79	170	91	115,19
Pohl'adávk y z obchodného styku	476	565	89	18,70
z toho po lehote splatnosti	0	0	0	x
Závázky z obch. styku	30	48	18	60,00
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 mierne negatívny. V roku 2017 spoločnosť GEMTEX, a.s. dosiahla výsledok hospodárenia na úrovni 148 tis. EUR, čo je o 16,85 percentný pokles v porovnaní s rokom 2016.

Zásoby v podobe materiálu vzrástli o 3 tis. EUR. Opravné položky k zásobám tohto charakteru sa netvorili. Hodnota zásob v podobe nedokončených výrobkov, polotovarov vzrástla o 90 tis. EUR. Medziročne vzrast cca 9% bol zaznamenaný aj v prípade zásob v podobe výrobkov a tovarov.

Pohľadávky z obchodného styku vzrástli cca o 89 tis. EUR.

Závazky z obchodného styku medziročne vzrástli iba o 60 %.

6. Personálna politika

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.

V roku 2017 spoločnosť dokončila v spolupráci s úradom práce projekty podporujúce vytváranie nových pracovných miest. Udržali sme všetky pracovné miesta takto vytvorené z minulých období.

Ku koncu roka 2017 sa počet chránených pracovísk zvýšil o jedno, takže spolu máme v GEMTEX, a.s. štyri chránené pracoviská, vďaka ktorým sme zabezpečili spolu šiestim našim zamestnancom so zníženou pracovnou schopnosťou vhodné pracovné prostredie.

Na základe plnenia hospodárskeho výsledku bola vyplatená zamestnancom v roku 2017 dovolenková aj vianočná odmena.

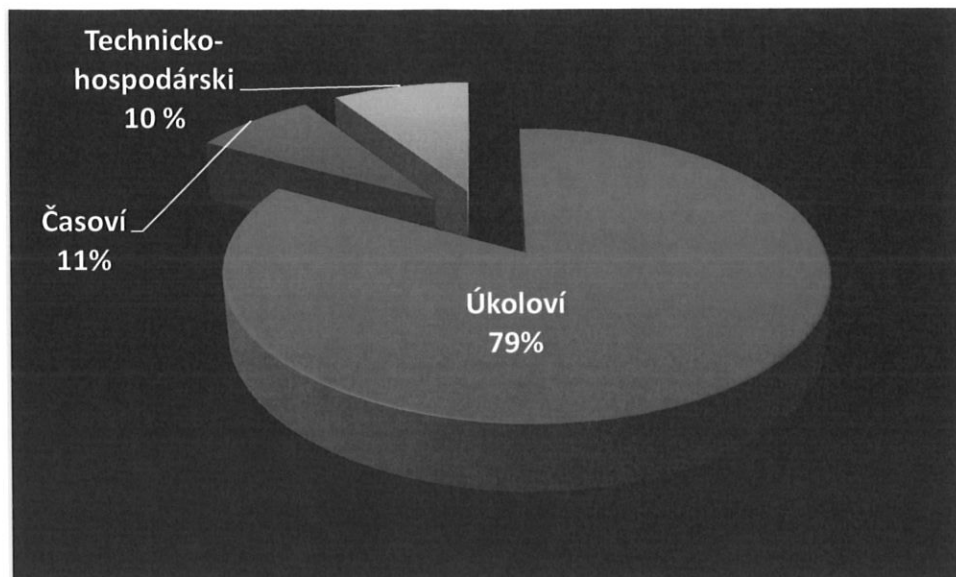
Široká paleta zamestnaneckých výhod, poskytovaných zamestnancom popri mzde v spoločnosti, je zakotvená v sociálnom programe, ktorý je zameraný na podporu spokojnosti zamestnancov, starostlivosť o zdravie a životosprávu a zabezpečenie v dôchodkovom veku.

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. Veľký záujem sme zaznamenali o služby maséra i nadštandardnú lekársku preventívnu prehliadku pre zamestnancov, ktorí dovŕšili 50 rokov.

Priemerný vek zamestnancov bol 45,3 rokov. V roku 2017 bola v spoločnosti dosiahnutá priemerná mesačná mzda na úrovni 749,70 EUR.

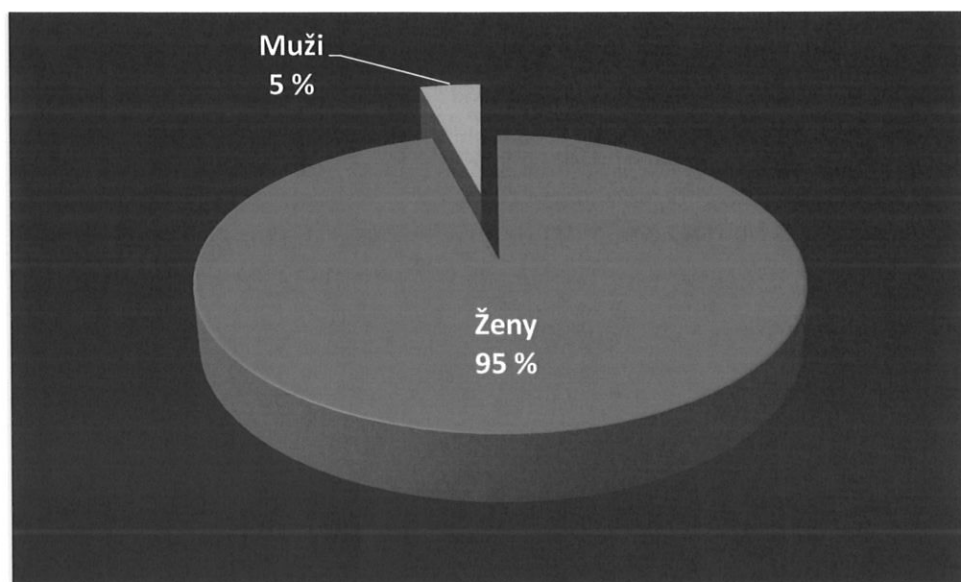
Ku koncu roka 2017 mala spoločnosť 273 zamestnancov, z toho 79% úkolových, 11% časových a 10% technicko-hospodárskych.

Kategórie zamestnancov	Počet zamestnancov	Percentuálny podiel
Úkoloví	215	79%
Časoví	30	11%
Technicko-hospodárski	28	10%
Spolu	273	100%

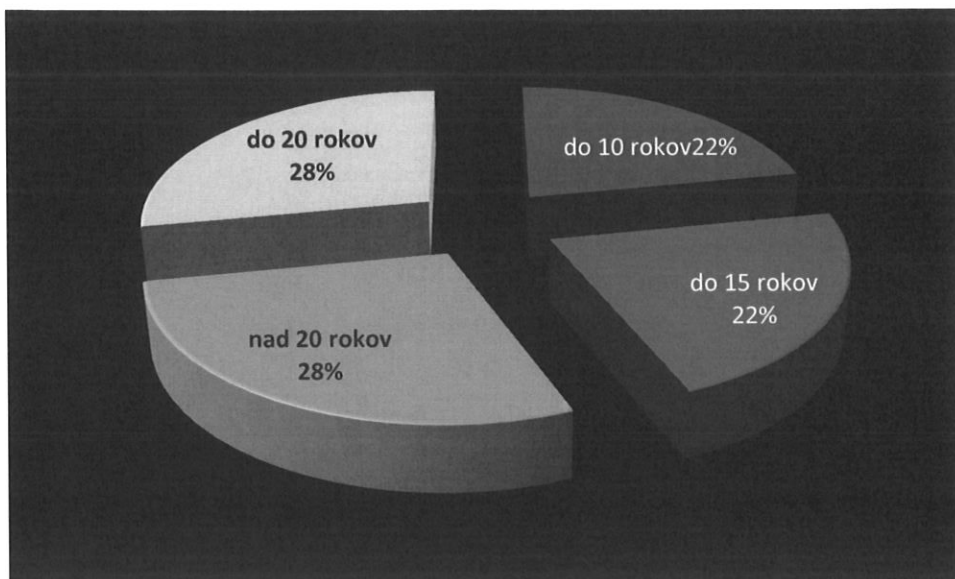


Pohlavie	Počet zamestnancov	Percentuálny podiel
Ženy	259	95%
Muži	14	5%

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

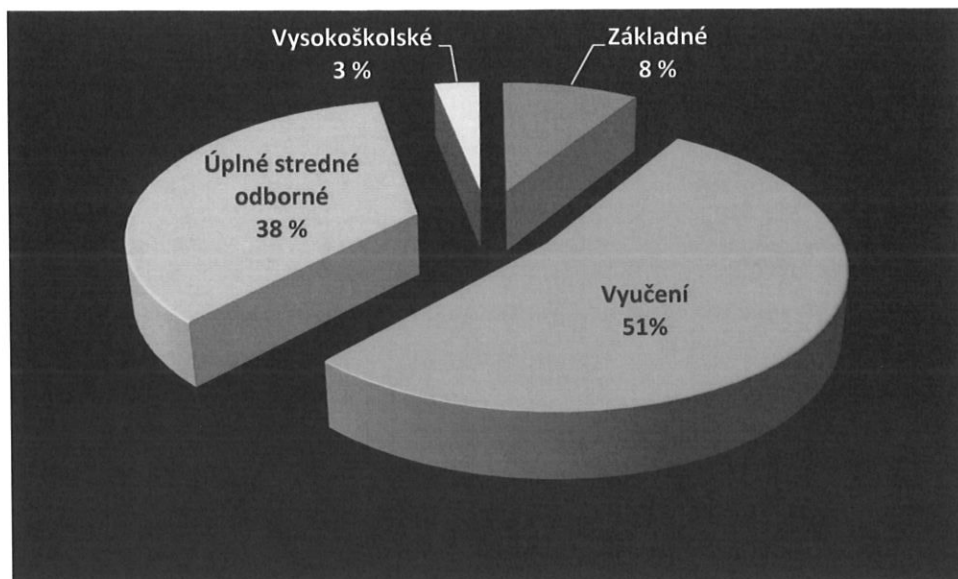


Podiel doby zamestnania zamestnancov je nasledovný:



Vzdelanostná štruktúra zamestnancov

Vzdelanie	Počet zamestnancov	Percento
Základné	22	8 %
Vyučení	138	51 %
Úplné stredné odborné	105	38%
Vysokoškolské	8	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 poskytovala mesačne:

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

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,

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 2017

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	2 016	2017	rozdiel	%zmena
Produkcia normomínút vrátane kooperácií	tis. NM	36 102	36 579	477,00	1,32
Produkcia kusov	tis. ks	6 163	6 297	134,00	2,17
Kvalita -podiel 1. voľby	%	98,5	98,5	0,00	0,00
Mzdy	tis. EUR	2 241	2 470	229,00	10,22
Stav zamestnancov celkom	prep. stav	275	272	-3,00	-1,09
Zárobky v priemere	EUR	686	749,80	63,80	9,30
Absencia celkom -pracovníci produktívni, neproduktívny	%	18,46	19,06	0,60	3,25
z toho ovplyvniteľná	%	1,56	1,33	-0,23	-14,74
nadčasy-pracovníci produktívny, neproduktívny	%	0,59	0,62	0,03	5,08
z toho pracovníci produktívny	%	0,51	0,53	0,02	3,92

V roku 2017 produkcia vrátane kooperácie vzrástla o 477 tis. NM, a produkcia kusov vzrástla o 134 tis. Ks (+2,17%).

10. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

V roku 2018 sa vo výrobnom procese našej spoločnosti neplánujú žiadne významné zmeny. Plán výroby súvisí s výrobnou kapacitou spoločnosti. Spoločnosť začala koncom roka 2017 spolupracovať aj s firmou Calida a plánuje aj v nasledujúcom období túto spoluprácu udržať. Našou prioritou pre rok 2018 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 2017

11. Vybrané finančné ukazovatele

V roku 2017 spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia, s čím súvisí i zvýšenie vlastného imania. Pokles VH v roku 2017 oproti roku 2016 sa odzrkadlil i na úrovni ukazovateľov rentability.

Ukazovatele rentability - vypovedajú o efektívnosti podnikovej činnosti.

- Rentabilita vlastného imania v sledovanom období vykazuje mierne klesajúcu tendenciu. V roku 2017 1 € vlastného kapitálu vyprodukovalo 8,61 centov čistého zisku, čo predstavuje pokles o 2,59 centov v porovnaní s rokom 2016.
- Rentabilita tržieb vykazuje klesajúcu tendenciu. V roku 2017 1 € tržieb spoločnosti vyprodukovalo 2,78 centov zisku, čo predstavuje pokles o 0,84 centa v porovnaní s rokom 2016.

	2016	2017	Zmena	% zmena
VH po zdanení	177	148	29,00	19,59
Vlastné imanie	1 580	1 718	-138,00	-8,03
Rentabilita VI v %	11,20%	8,61%	-2,59	30,04
VH po zdanení	177	148	29,00	19,59
Tržby (601,602,604)	4 890	5 326	-436,00	-8,19
Rentabilita tržieb v %	3,62%	2,78%	-0,84	30,26
Finančné účty	506	548	-42,00	-7,66
Krátkodobé pohľadávky	509	589	-80,00	-13,58
Zásoby	79	169	-90,00	-53,25
Krátkodobé záväzky	279	335	-56,00	-16,72
Likvidita I.stupňa	1,81	1,64	0,18	10,87
Likvidita II.stupňa	3,64	3,39	0,24	7,19
Likvidita III.stupňa	3,92	3,90	0,02	0,58
Cudzie zdroje	482	622	-140,00	-22,51
Celkový kapitál	2 062	2 340	-278,00	-11,88
Celková zadlženosť v %	23,38%	26,58%	3,20	

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 (1,81), ako aj v roku 2017 (1,64). 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 odporúčajú 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 2016 vzrástla o 3,2%.

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 147.917,66 EUR za rok 2017 rozdeliť nasledovne: prídel do sociálneho fondu vo výške 10.000,- EUR rozdiel vo výške 137.917,66 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 2017, 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 2017 spoločnosť nevykázala žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

16. Nadobúdanie vlastných akcií

V roku 2017 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 neprodukuje.

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.

V splachovacom systéme pre WC používame pitnú vodu. Zabezpečujeme šetrné zaobchádzanie s vodou a to automatickým uzatváraním prívodu vody do tohto systému po ukončení prevádzky.

V oblasti energetiky sme dosiahli výraznú úsporu energie výmenou všetkých svietidiel v prevádzkach ako aj rekonštrukciou výroby teplej úžitkovej vody, ktorú nám v súčasnosti zohrieva odpadové teplo pochádzajúce z prevádzky kompresorov.

V oblasti odpadového hospodárstva dochádza k produkcii textilného odpadu z procesu šitia. Na území Slovenska nie je žiadna spoločnosť, ktorá by odoberala odpad za účelom materiálového zhodnotenia. Z toho dôvodu sme zvolili alternatívu energetického zhodnocovania odpadu, ktorá jediná je dostupná pre zhodnocovanie tohto druhu. Momentálne textilný odpad odovzdávame spaľovni Kokšov – Bakša, prevádzkovaná spoločnosťou KOSIT, a.s..

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.

Opad 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, obaly znečistené nebezpečnými látkami, tonery, olejové filtre, žiarivky, opotrebované syntetické motorové a prevodové oleje, kaly z odlučovačov ropných látok.

Likvidáciu nebezpečných odpadov máme zmluvne zabezpečovanú 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 2017, 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 2017 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 audítorských 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 audítorské 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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- 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. Náš 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 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 31. január 2018

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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 Ě 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 5 0 0 9 9 9	x riadna	x malá	od 0 1 2 0 1 7
IČO			do 1 2 2 0 1 7
3 1 6 9 6 1 8 0	mimoriadna	veľká	
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
1 4 . 1 4 . 0			od 0 1 2 0 1 6
			do 1 2 2 0 1 6

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 í 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:

3 1 . 0 1 . 2 0 1 8

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



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



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



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



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



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



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 3 3 9 5 9 7	2 0 6 1 7 4 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 7 1 7 8 5 4	1 5 7 9 9 3 7
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 (/-/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 (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 podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 4 6 7 2 6 5	- 3 6 3 4 1 8 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 5 2 0 6 4 9	9 3 5 3 7 2 5
2.	Neuhrazená 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- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 4 7 9 1 7	1 7 6 9 2 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 2 1 7 4 3	4 8 1 8 0 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 0 9 8 8	4 4 4 6 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 2 9 8 5	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	5 1 8 3 4	4 4 4 6 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 6 1 6 9	



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 5 8 6 5 0 1	3 2 8 2 0 6 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 7 6	1 1 8
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 3 1	1 0 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 3 1	1 0 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 5	1 8
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	2 9 2 5	1 4 0 2
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	1 8 5 3	2 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 8 5 3	2 6
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0	2 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 6 2	1 3 5 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 7 4 9	- 1 2 8 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 4 9 3 0 6	1 7 6 9 3 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 3 8 9	9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7	9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 3 8 2	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 4 7 9 1 7	1 7 6 9 2 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 31.12.2016 bola schválená Valným zhromaždením dňa 17.5.2017.

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	272	275

2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu ani inému orgánu účtovnej jednotky neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú; (v roku 2016: žiadne).

3. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

V účtovnom období 2017 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 2017 a 2016 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.

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 obstarávacía 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 obstarávacía 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.

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 2017 a tieto odmeny budú vyplatené v roku 2018.
- rezerva na audit sa tvorí na základe podpísanej zmluvy.
- rezerva na nevyfaktúrované dodávky sa tvorí na základe predchádzajúcich transakcií poprípadne 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 vykazuje 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 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.

4. 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 späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 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 1.242.305 EUR.

Ostatné finančné povinnosti:

Vo firme sa nachádzajú 4 ks kopírovacích zariadení, 4 ks motorových vozidiel Škoda Oktávia a 1 ks Škoda Superb na operatívny lízing a 15 ks šijacích strojov. Ich hodnota spoločnosti nie je známa.

Spoločnosť v nasledujúcom období, t.j. v roku 2018, zaplatí 6.410 EUR za prenájom kopírovacích strojov a 35.148 EUR za prenájom motorových vozidiel a za prenájom šijacích strojov 7.380 EUR.

Prenajatý majetok:

Spoločnosť prenájíma nasledovný majetok:

- priestory pre Čistota, s.r.o., ročné nájomné 7.033 EUR.
- nebytové priestory pre PAN - DUR s. r. o., ročné nájomné 25.200 EUR.

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

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke .