

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	GeLiMa, a.s. Priemyselná 1, 031 39 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia	19. januára 1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. februára 1995, Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 254/L
Hospodárska činnosť	- Výroba želatíny, - výroba tuku, kostných krmných múčok, - výroba produktov na báze želatíny pre potravinárske účely, - spracovanie kožných štiepeniek.

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	102	101
z toho: vedúci zamestnanci	8	8

3. Neobmedzené ručenie

GeLiMa, a.s., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti GeLiMa, a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovnú závierku spoločnosti GeLiMa, a.s., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 3. júla 2018.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WEISHARDT Holding SA, rue Maurice Weishardt, 81300 Graulhet, Francúzska republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.
2. Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Zmeny metód, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok a tiež k pohľadávkam, ktorých doba splatnosti prekročila obdobie 3 mesiacov.
- k) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou,
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

m) Závazky:

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

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

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

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

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

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

o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

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

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

r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov –nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevope peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

GeLiMa, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

V roku 2018 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2018 neboli evidované žiadne významné chyby minulých účtovných období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2018	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Oprávky								
K 1. januáru 2018	-	15 622	-	-	-	-	-	15 622
Prírastky	-	261	-	-	-	-	-	261
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	15 883	-	-	-	-	-	15 883
Opravná položka								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2018	-	1 773	-	-	-	-	-	1 773
K 31. decembru 2018	-	1 512	-	-	-	-	-	1 512

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
GeLiMa, a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2017

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
GeLiMa, a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2018

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2018	1 944 161	11 163 928	19 571 987	-	-	-	216 893	-	32 896 969
Prírastky	-	-	-	-	-	-	525 680	203 352	729 032
Úbytky	-	(23 999)	(345 959)	-	-	-	-	-	(369 158)
Presuny	-	80 913	98 924	-	-	-	(179 837)	-	-
K 31. decembru 2018	1 944 161	11 220 842	19 324 952	-	-	-	562 736	203 352	33 256 043
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	8 066 283	17 514 694	-	-	-	-	-	25 580 977
Prírastky	-	407 345	299 623	-	-	-	-	-	706 968
Úbytky	-	(22 953)	(336 765)	-	-	-	-	-	(359 718)
K 31. decembru 2018	-	8 450 675	17 477 552	-	-	-	-	-	25 928 227
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	372 173	-	-	-	-	-	372 173
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	372 173	-	-	-	-	-	372 173
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	1 944 161	3 097 645	1 685 120	-	-	-	216 893	-	6 943 819
K 31. decembru 2018	1 944 161	2 770 167	1 475 227	-	-	-	562 736	203 352	6 955 643

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
GeLiMa, a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2017

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2017	1 944 161	10 781 912	19 226 424	-	-	-	85 821	264 522	32 302 840
Prírastky	-	-	-	-	-	-	695 174	-	695 174
Úbytky	-	(2 009)	(99 036)	-	-	-	-	-	(101 045)
Presuny	-	384 025	444 599	-	-	-	(564 102)	(264 522)	-
K 31. decembru 2017	1 944 161	11 163 928	19 571 987	-	-	-	216 893	-	32 896 969
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	7 676 571	16 980 516	-	-	-	-	-	24 657 087
Prírastky	-	391 620	627 269	-	-	-	-	-	1 018 889
Úbytky	-	(1 908)	(93 091)	-	-	-	-	-	(94 999)
K 31. decembru 2017	-	8 066 283	17 514 694	-	-	-	-	-	25 580 977
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	372 810	-	-	-	-	-	372 810
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(637)	-	-	-	-	-	(637)
K 31. decembru 2017	-	-	372 173	-	-	-	-	-	372 173
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	1 944 161	3 105 341	1 873 098	-	-	-	85 821	264 522	7 272 943
K 31. decembru 2017	1 944 161	3 097 645	1 685 120	-	-	-	216 893	-	6 943 819

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
GelMa, a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2018

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely realizovateľné cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v podielovej účasťi okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie											
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka											
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01		IČO: 31623182		DIČ: 2020429411						
GeLiMa, a.s.										
Poznámky individuálnej účtovnej závierky										
Zostavenej k 31. decembru 2018										
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)										
31. december 2017										
	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere realizovateľné cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie										
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka										
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota										
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Štruktúra dlhodobého finančného majetku										
Ocenenie metódou vlastného imania:										

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2018</i>
Materiál	33 664	847	-	-	34 511
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	1 728	-	1 728	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	113	-	113	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	35 505	847	1 841	-	34 511

Spoločnosť vytvorila, respektíve zúčtovala opravnú položku k zásobám z dôvodu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok**

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	637 412	103 796	741 208
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 749 719	5 468 101	7 217 820
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	438 152	-	438 152
Iné pohľadávky	20 439	-	20 439
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 845 722	5 571 897	8 417 619

Spoločnosť má významné pohľadávky so spriaznenými osobami po splatnosti. Tieto pohľadávky sú splatné na požiadanie. Spoločnosť očakáva, že tieto pohľadávky budú postupne uhrádzané.

31. december 2017

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

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2018</i>
Pohľadávky z obchodného styku	24 478	73 118	-	-	97 596
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	24 478	73 118	-	-	97 596

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po splatnosti, u ktorých bol dôvod na obavy, že nebudú vôbec alebo v plnej výške uhradené.

Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.

5. **Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 775	1 651
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	493 339	571 235
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	495 114	572 886

6. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. december 2018</i>	<i>31. december 2017</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	19 366	12 355
z toho:		
certifikát	17 312	12 311
poistné	-	-
ostatné	2 054	44
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	5 217	-
z toho:		
zľava z ceny	5 217	-
Spolu	24 583	12 355

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

K 31. decembru 2018 pozostáva základné imanie zo 1 246 241 akcií v nominálnej hodnote 10 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu za rok 2018 predstavoval 2,17 EUR. V predchádzajúcom roku 2017 dosiahla spoločnosť zisk na akciu 1,74 EUR.

Štatutárny orgán navrhol použiť zisk za rok 2017 na výplatu dividend, prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov, prídel do zákonného rezervného fondu.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

Položka	2017
Účtovný zisk	2 165 231
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	216 523
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	79 346
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 869 362
Iné	-
Spolu	2 165 231

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní zisku za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne rozdeliť zisk za rok 2018 vo výške 2 702 124 EUR nasledovným spôsobom: 2 367 857 EUR na vyplatenie dividend akcionárom, 270 112 EUR na prívod do zákonného rezervného fondu a 64 155 EUR na presun do nerozdelených ziskov minulých období.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy****31. december 2018**

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
Dlhodobé rezervy	698 938	15 620	267 654	-	446 904
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	698 938	15 620	267 654	-	446 904
z toho:					
Odchodné	200 738	15 620	-	-	216 358
Colné konanie neukončené	498 200	-	267 654	-	230 546
Krátkodobé zákonné rezervy	23 757	27 823	23 757	-	27 823
z toho:					
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	23 757	27 823	23 757	-	27 823
Ostatné krátkodobé rezervy	68 624	108 300	68 624	-	108 300
z toho:					
Provízie	64 935	69 044	64 935	-	69 044
Iné	3 689	39 256	3 689	-	39 256

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

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

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2018</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2017</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 016	36 330
Spolu dlhodobé záväzky	25 016	36 330
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 564 757	2 019 247
Záväzky po lehote splatnosti	73 610	378 482
Spolu krátkodobé záväzky	2 668 367	2 397 729

Záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 330	17 482
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 456	13 523
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	14 456	43 523
Čerpanie sociálneho fondu	(25 770)	(24 675)
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 016	36 330

3.3. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

<i>Položka</i>	2018	2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	102 108	139 109
odpočítateľné	102 108	139 109
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	679 296	801 105
odpočítateľné	679 296	801 105
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	164 095	197 445
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	164 095	197 445
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženej daňovej pohľadávky:	(33 350)	188 149
zaúčtovaná ako výnos	(33 350)	188 149
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

Spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku v takej výške, v akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vysporiadať voči budúcemu základu dane. Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov.

Celková hodnota daňových strát k 31. decembru 2018 je 0 EUR (2017: 0 EUR).

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2018 (v eurách)	K 31. decembru 2017 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:					3 000 000	3 000 000
Všeobecná úverová banka	EUR	3M EURIBOR + 1,15 % p.a.	31.10.2019		2 000 000	2 000 000
Tatra Banka	EUR	1M EURIBOR + 0,85 % p.a.	31.10.2020		1 000 000	1 000 000
Krátkodobé bankové úvery					-	-

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

Bankový úver od VUB Banky vo výške 2 000 000 EUR je vykazovaný ako dlhodobý z dôvodu, že bude predĺžený o dva roky.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu (v EUR):

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Typ výrobkov, (želatína, collagen, tuk, múčka)	1 223 351	1 870 489	22 413 213	19 362 876	3 902 805	3 981 589	27 539 369	25 214 954
Typ, tovarov, (želatína, stabilizátor)	357 808	137 302	529 321	1 395 624	58 635	110 238	945 764	1 643 164
Typ služieb (doprava, váženie)	6 197	6 239	102 938	62 546	123 363	49 913	232 498	118 698
Čistý obrat celkom	1 587 356	2 014 030	23 045 472	20 821 046	4 084 803	4 141 740	28 717 631	26 976 816

Čistý obrat

Položka	31. december 2018	31. december 2017
Tržby za vlastné výrobky	27 539 369	25 214 954
Tržby z predaja služieb	232 498	118 698
Tržby za tovar	945 764	1 643 164
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 276 670	16 294 144
Čistý obrat celkom	43 994 301	43 270 960

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 1. 1. 2017	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 938 891	1 894 611	1 161 085	44 280	733 526
Výrobky	2 570 785	2 376 498	2 074 275	194 287	302 223
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	4 509 676	4 271 109	3 235 360	238 567	1 035 749
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Rezerva rozpustenie				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				238 567	1 035 749

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

Položka	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	15 038 103	15 258 395
z toho:		
predaj materiálu	17 701	10 976
výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku – demol.	22 759	10 866
postúpené pohľadávky	14 840 799	15 084 289
predaj		
zmluvné pokuty a penále	155 682	139 100
ostatné	1 162	13 164
Finančné výnosy	52 406	27 469
Kurzové zisky, z toho:	51 403	25 596
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 003	1 872
výnosy z cenných papierov a podielov	-	-
výnosové úroky	1003	1 872
ostatné	-	1
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby	3 279 238	2 998 908
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	34 478	32 267
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	29 181	26 935
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	5 297	5 332
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	3 244 760	2 966 641
z toho:		
doprava	342 231	328 222
nájomné	3 073	5 957
právne, ekonomické a iné poradenstvo	39 792	48 013
náklady na inzerciu, reklamu + repre	19 706	20 210
náklady na IT – informat. sl. skupiny	202 413	181 625
náklady na telekomunikačné služby	11 643	13 970
poplatky platené skupine – členské príspevky	13 801	12 317
náklady vedenia skupiny	584 213	540 143
iné náklady na služby v skupine	53 765	54 756
skladovanie	416 548	465 620
údržba, opravy	347 918	342 852
cestovne	11 892	14 714
vodné, stočné	522 458	487 393
ostatne externé služby /LIS + provízie + ost. odmeny	675 307	450 846
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	15 066 700	15 736 047
z toho:		
zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	13 422	6 047
odpis pohľadávky a postúpenie pohľadávky	14 840 799	15 084 289
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	73 118	(82 215)
zmluvné a nezmluvné pokuty a penále	9 314	3 342
poistenie	124 780	141 107
rezerva na clo	-	498 200
ostatné	5 267	85 277
Celková suma osobných nákladov:	2 373 478	2 244 043
Mzdy	1 662 353	1 549 324
Ostatné náklady na závislú činnosť	164 111	154 965
Sociálne poistenie	297 405	279 137
Zdravotné poistenie	166 784	157 166
Sociálne zabezpečenie	82 825	103 451
Finančné náklady	138 361	131 267
Kurzové straty, z toho:	69 217	66 994
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	69 144	64 273
úroky	56 912	59 227
poistenie	-	-
ostatné	12 232	5 046
predaj akcií, precenenie	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-
z toho:		
ostatné mimoriadne náklady	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2018			2017		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-	-	-	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-	-	-	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	-	-	-	-	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-	-	-	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-	-	-	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-	-	-	-	-

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	3 473 021			2 804 019		
<i>teoretická daň</i>		729 334	21 %		588 844	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	197 919	41 563	-	237 829	49 944	-
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	770 897	-	-	638 788	-
Splatná daň z príjmov		737 547			826 937	
Odložená daň z príjmov		33 350			(188 149)	
Celková daň z príjmov		770 897			638 788	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť je vystavená riziku z nesplácania pohľadávok pôvodnými dlžníkmi, ktoré boli presunuté na faktoringovú spoločnosť. Výška takýchto pohľadávok k 31. decembru 2018 bola 1 963 723 EUR (2017: 1 261 794 EUR).

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

1. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	68 733	100 841
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v operatívnom prenájme osobné automobily. Mesačná splátka za operatívny prenájom predstavuje 1 493 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
GeLiMa, a.s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štátutárnych	dozorných	štátutárnych	dozorných
	2018	2017	2018	2017
Peňažné príjmy				
Nepeňažné príjmy				
Peňažné preddavky				
Nepeňažné preddavky				
Poskytnuté pôžičky				
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia				
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek				
Celková suma splatených pôžičiek				
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely				
Iné				

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	03	-	73 516	878 686	1 004
	11	-	-	345	-
	08	1 004 740	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-
<i>Gelatine Weishardt</i>	01	-	-	15 308	-
	11	-	-	-	-
	02	4 350	-	-	8 680
<i>Weishardt International</i>	01	-	51 874	921 704	-
	03	-	-	104 492	88 959
	02	6 129 222	-	-	8 815 074
	11	-	-	3 135	145 161
<i>Gelpol</i>	01	-	338 747	3 510 282	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	2 020 930
<i>Hungarogel</i>	01	-	158 353	1 361 137	-
	03	-	-	-	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	170 446
<i>Comco</i>	02	-	-	-	13 295
	03	-	-	-	-
<i>Weishardt International Japon</i>	02	116 716	-	-	908 848
	03	-	-	-	-
	11	-	-	-	19 892
<i>Tergel</i>	02	-	-	-	5 078
	03	-	-	-	-
	11	5 443	-	-	5 443

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

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

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

Položka	Stav k 31. decembru 2018	Stav k 31. decembru 2017
Pohľadávky z obchodného styku	6 213 080	5 518 562
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	1 004 740	1 003 736
Aktíva spolu	7 217 820	6 522 298
Závazky z obchodného styku	622 490	346 897
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	58 162
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	622 490	405 059

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2018
Základné imanie	12 462 410	-	-	-	12 462 410
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 798 993	-	-	216 523	2 015 516
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatútne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	402 708	-	-	79 348	482 056
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 165 231	2 702 124	-	(2 165 231)	2 702 124
Vyplatené dividendy	-	-	-	1 869 360	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
Základné imanie	12 462 410	-	-	-	12 462 410
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 511 922	-	-	287 071	1 798 993
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatútne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	341 553	-	-	61 155	402 708
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 870 709	2 165 231	(30 000)	(2 840 709)	2 165 231
Vyplatené dividendy	-	-	-	2 492 483	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Peniaze	211	1 599	1 097
Ceniny	213	176	554
Účty v bankách	221	493 339	571 235
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		495 114	572 886
Finančné účty spolu		495 114	572 886
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 473 021	2 804 019
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	611 226	1 567 207
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	707 230	1 019 893
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(208 292)	582 201
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	72 124	(104 769)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(10 659)	21 605
	Uroky účtované do nákladov (+)	56 912	59 227
	Uroky účtované do výnosov (-)	(1 003)	(1 873)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(9 337)	(10 818)
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	4 251	1 741
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(711 521)	(1 728 687)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(747 437)	68 784
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	259 324	206 363
	Zmena stavu zásob (-/+)	(223 408)	(2 003 834)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	3 372 726	2 642 539
	Prijaté úroky (+)	1 003	1 873
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(56 912)	(59 227)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(814 768)	(990 440)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 502 049	1 594 745
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(732 215)	(695 173)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	22 759	16 865
	Výdavky na dlhodobé pozisky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(1 004)	-
	Príjmy zo spiacania dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	1 497 117
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(710 460)	818 809
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 869 361)	(2 492 482)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 869 361)	(2 492 482)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(77 772)	(78 928)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	572 886	651 814
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	495 114	572 886
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivaletom ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	495 114	572 886

