

GeLiMa, a.s.

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

31. DECEMBER 2018

GeLiMa, a.s.

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

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

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti GeLiMa, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2018 priloženú k výročnej správe spoločnosti, ku ktorej sme dňa 22. marca 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GeLiMa, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava 22. júla 2019



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

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

GeLiMa, a.s.

Výročná správa

o činnosti spoločnosti a účtovnej závierke 2018

I – ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

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

Predmet podnikania :

- výroba želatíny
- výroba tuku, kostných kĺmných múčok
- výroba produktov na báze želatíny pre potravinárske účely
- spracovanie kožných štiepeniek
- výroba želatín pre farmaceutické použitie

1 – ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI ZA PREVÁDZKOVÉ OBDOBIE K 31. DECEMBRU 2018 (vrátane WL Slovensko)

V tis. €	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2018
Obrat* (okrem postúpených pohľadávok)	27 008	28 758
Postúpené pohľadávky	15 084	14 841
Prevádzkový výsledok	2 908	3 559
Finančný výsledok	(104)	(86)
Čistý výsledok	2 165	2 702
Počet zamestnancov	103	102

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

Výroba želatíny:

Výroba bravčovej želatíny bola mierne nižšia ako očakávané objemy, najmä kvôli zvýšeniu rybacej výroby. A to čiastočne kvôli rozhodnutiu o znížení počtu dní bravčovej výroby. Produktivita a výťažnosť bravčovej výroby boli tiež mierne nižšie ako očakávania.

Predajné objemy bravčovej želatíny sa znížili oproti roku 2017 o 10%. Priemerné predajné ceny zostali stabilné. Z toho vyplývajú nižšie predaje bravčovej želatíny v porovnaní s rokom 2017.

Vlastné náklady tejto želatíny sa znížili oproti roku 2017 najmä z dôvodu znižovania ceny suroviny v priebehu celého roka, ale časť tohto dopadu bola zmazaná zvýšením zásob. V priemere GeLiMa čelila oveľa nižším nákupným cenám bravčovej suroviny ako v roku 2017. Vlastné náklady (zahrnuté všetky produkty) boli veľmi ovplyvnené zvýšenými nákladmi na energie a chemikálie.

Výroba rybacej želatíny zaznamenala priaznivý vývoj produktivity, zatiaľ čo výťažnosť celkovo stúpila v porovnaní s rokom 2017, ako aj s plánom.

Výrobné objemy citeľne vzrástli oproti roku 2017, čomu pomohol zvýšený počet dní rybacej výroby.

Predaje rybacej želatíny a kolagénu tiež stúpili v porovnaní s rokom 2017 a boli vyššie ako predpoklad. Boli podporené zvýšením objemov spolu so zvyšovaním cien, najmä v druhom polroku, na základe vyššej ceny suroviny.

Jednotkové vlastné náklady rybacej želatíny boli mierne nižšie ako v roku 2017. Nárast ceny suroviny bol čiastočne kompenzovaný výbornými výťažnosťami a výroba rybacej želatíny zaznamenala tiež zvýšenie cien energií a chemikálií.

Obrat z výroby odvodených produktov značne klesol oproti roku 2017. Tento jav bol spôsobený v podstate výlučne veľkým poklesom priemerných predajných cien.

Náklady na subdodávateľstvo, obchodné a správne náklady jasne stúpili oproti roku 2017 z dôvodu veľkého navýšenia objemov spracovaných externými subdodávateľmi a príslušných pomocných látok (enzýmy, filtre,...) na hydrolýzu rybacej želatíny. Navyše boli ovplyvnené dotáciou na rezervy na zníženie pohľadávky vo výške 73 tis. €.

V zmysle toho **prevádzkový výsledok**, podporený rozvojom výroby rybacej želatíny, vzrástol o približne 23% oproti roku 2017.

Finančný výsledok je stále vyvážený a v porovnaní s rokom 2017 prichádza k miernemu zlepšeniu výsledku.

Čistý výsledok po zdanení je vyšší o približne 25% oproti roku 2017 a je vo výške 2,7 mil. €, pričom daň z príjmov predstavuje 0,8 mil. €.

Tento výsledok by mal umožniť rozdelenie dividend v roku 2019 v prospech Weishardt Holding v o výške 2,6 mil. €.

Zásoby hotových výrobkov a medziproduktov (želatína & kolagén) nepatrne stúpili.

Investície do hmotného majetku realizované v roku 2018 predstavovali približne 0,7 mil. €, čo je rovnako ako v roku 2017 a mierne pod plánom.

2 – OČAKÁVATEĽNÝ VÝVOJ & PERSPEKTÍVY DO BUDÚCNOSTI

Výrobné objemy rybacej želatíny by v roku 2019 mali ešte viac stúpnúť spolu o očakávaným zlepšením produktivity a to napriek predpokladaným nižším výťažnostiam z dôvodu diverzifikácie nákupov.

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

Čisté finančné prostriedky GeLiMy sú vo výške 495 tis. € . Všetky vyrobené a predané produkty umožňujú GeLiMe posilniť svoju finančnú štruktúru a strednodobo/dlhodobo stabilizovať jej činnosť.

K 31.10.2018 GeLiMa splatila úver vo výške 1 mil. € z roku 2016 v TatraBanke a obnovila úver v rovnakej výške na ďalšie 2 roky. Za tento úver ručí Weishardt Holding.

Ďalší úver 2 mil. € od VUB Banky poskytnutý v roku 2016 bude splatný k 31.10.2019.

Štúdia možností financovania technického projektu na Slovensku :

Prebieha štúdia nového projektu na zvýšenie výrobnéj kapacity špeciálnych produktov na báze rýb v slovenskom podniku. Banky potvrdili záujem o financovanie celého alebo časti tohto projektu.

4 - VÝVOJ ZADĽŽENIA A VLASTNÉHO IMANIA SPOLOČNOSTI

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

K 31. decembru 2018 je výška vlastného imania 17 662 106 €.

5 - VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

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

6 - OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ

Spoločnosť nenadobudla v priebehu roka 2018 a v predchádzajúcich rokoch vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

7 - INFORMÁCIE O ORGANIZAČNÝCH ZLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

8 - VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

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

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

9 - VPLYV NA ZAMESTNANOSŤ

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

10 – SPRÁVA SPOLOČNOSTI

A – ROZDELENIE VÝSLEDKU

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

Vzhľadom na súčasnú ekonomickú situáciu skupiny navrhujeme rozdeliť zisk spoločnosti, ktorý je **2 702 123,70 €** nasledovne :

- 10 % do rezervného fondu ; 270 212,37 €
- dividendy.....2 617 106,10 €
čo je dividendy v hodnote 2,10 €/akcia na vyplatenie v lehote 15 dní po dátume schválenia účtovnej závierky na budúcom valnom zhromaždení
- nerozdelený zisk z minulých období..... - 185 194,77 €

B – TANTIÉMY

Vzhľadom na súčasnú finančnú situáciu skupiny, navrhujeme neprideľovať tantiémy za obdobie k 31. decembru 2018.

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

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

D – INÉ UDALOSTI

V spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti po skončení účtovného obdobia,

E - PREDLŽENIE MANDÁTU

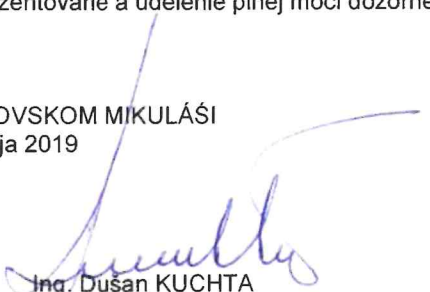
- **Predstavenstvo** : všetky mandáty členov predstavenstva boli odvolané a opäť zvolené na valnom zhromaždení 3. júla 2018 na dobu 4 rokov,
- **Dozorná rada** : Pascale Robert Jolimaitre a Marc Jolimaitre boli zvolení na valnom zhromaždení 3. júla 2018 na 3 roky, Ferdinand Chomo bol zvolený zamestnancami GeLiMy 20. júla 2018 na rovnakú dobu.
- **Účtovní audítori**: mandát účtovných audítorov pre finančný audit bol obnovený v roku 2017 na tri roky a skončí sa finančným auditom účtovného obdobia, ktoré sa končí 31. decembra 2019.

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

Zostávame k dispozícii pre prípadné doplňujúce informácie.

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

V LIPTOVSKOM MIKULÁŠI
27.mája 2019



Ing. Dušan KUČTA
Člen predstavenstva



Ing. Alica PAPPOVÁ
Člen predstavenstva