

Výroční správa 2019

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 2019*
- 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 31.12.2019

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 2019, uvedenú na stranách 20 – 36 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 7. februára 2020 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 2019, 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 2019 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 a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

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

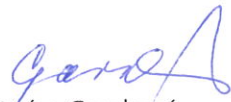
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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, 27. februára 2020

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. Katarína Gavalcová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 920

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: Karl-Achim Johannes Klein
Rainer Neumann
Erika Lőrinczová

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

Vážení zákazníci, partneri a zamestnanci,

uplynulý rok 2019 v našej spoločnosti bol pre nás všetkých mimoriadne náročný. Nedostatok zákaziek, ktoré sa črtali už koncom predchádzajúceho roka preverilo do značnej miery našu flexibilitu aj v prvej polovici roka 2019.

Od januára do konca marca sme boli nútení zaviesť mimoriadny režim práce prevažne aplikovaním voľných piatkov, kedy sme zamestnancom vyplácali 80% priemernej mzdy. Stále sme mali na mysli cieľ udržať existujúce pracovné miesta a nájsť riešenie z tejto situácie.

S cieľom vyplniť výrobnými zákazkami naše voľné výrobné kapacity nadviazali sme spoluprácu s firmami Palgero, GW Sport-Brands GmbH, Loeffler a rozšírili spoluprácu s firmou Calida. Podiel výroby za rok 2019 predstavoval pre tieto firmy takmer 11,5 %, pričom sme vyrobili cca 3,6 Mil. normomínút. Najväčšie zastúpenie mali výrobné zákazky firmy Calida.

Spolupráca s týmito firmami nám priniesla zvýšenie flexibility, nakoľko sme pracovali s novými materiálmi, šili modely, ktoré doteraz do nášho sortimentu nepatrili a osvojovali sme si nové pracovné postupy. Spomeniem vysoko kvalitné materiály z morských rias a merino vlny pre výroby firmy Palgero, detské čiapky a nákrčníky pre firmu GW a cyklistické nohavice pre firmu Loeffler.

Rok 2019 prebiehal v znamení šetrenia a znižovania nákladov. Prvýkrát za obdobie desiatich rokov sme žiaľ nemohli zamestnancov zaplatiť dovolenkovoú letnú odmenu, ale následne vyplatenie vianočnej odmeny sme už zvládli.

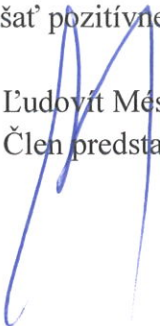
Chcem vysoko vyzdvihnúť veľmi priaznivé výsledky vnútorného auditu našou materskou firmou DELTA GALIL, vykonaného tímom medzinárodných inšpektorov, ktorí overovali dokumentácie, evidencie a povolenia posledných období, tak isto aj dodržiavanie právnych predpisov o ochrane zdravia pri práci, o ochrane pred požiarimi, ale aj dodržiavanie práv zamestnancov i evidenciu personálnej a mzdovej agendy.

Keď hodnotím rok 2019, cítim hrdosť na všetkých 233 zamestnancov, pretože len vďaka ich lojalite a podpore sme zvládli tieto veľmi náročné skúšky.

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.

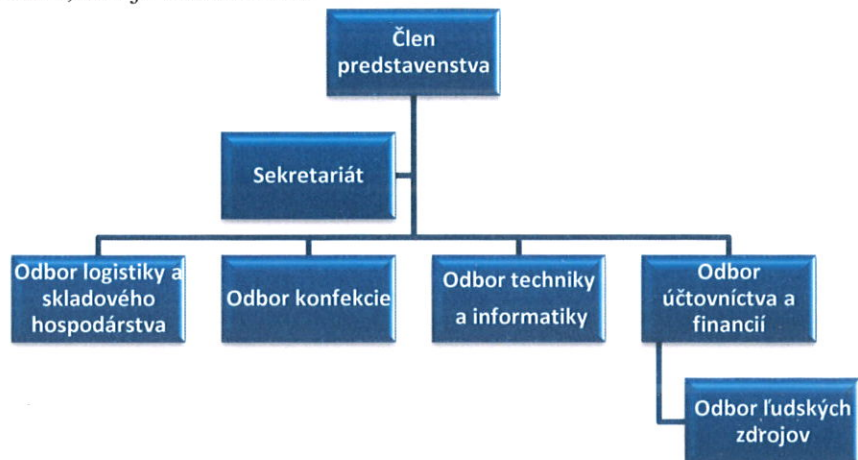
Verím, že naše spoločné úsilie bude i naďalej prinášať pozitívne výsledky.

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	2018	2019	absolútna zmena	% zmena
Výsledok hospodárenia				
Netto obrát celkom	5 360	5 208	-152	-2,84
z toho v rámci skupiny	4 690	4 642	-48	-1,02
prevádzkový výsledok	145	152	7	4,83
Výsledok hospodárenia za úč. obdobie	95	108	13	13,68
Zásoby - materiál netto	9	10	1	11,11
z toho opravné položky	0	0	0	x
Zásoby - nedok. výr., polotovary netto	88	109	21	23,86
z toho opravné položky	0	0	0	x
Zásoby - výrobky, tovar netto	8	7	-1	-12,50
z toho opravné položky	3	3	0	x
Zásoby netto	105	126	21	20,00
Zásoby brutto	108	128	20	18,52
Pohl'adávk z obchodného styku	773	585	-188	-24,32
z toho po lehote splatnosti	0	3	3	x
Záväzky z obch. styku	93	89	-4	-4,30
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 2019 spoločnosť GEMTEX, a.s. dosiahla výsledok hospodárenia na úrovni 108 tis. EUR, čo je o 13,68 percentný nárast v porovnaní s rokom 2018.

Zásoby v podobe materiálu vzrástli o 1 tis. EUR. Opravné položky k zásobám tohto charakteru sa netvorili. Hodnota zásob v podobe nedokončených výrobkov, polotovarov vzrástla o 21 tis. EUR. Medziročne pokles cca 12,5 % bol zaznamenaný aj v prípade zásob v podobe výrobkov a tovarov.

Pohľadávky z obchodného styku klesli cca o 188 tis. EUR.

Závazky z obchodného styku medziročne klesli o cca 4 %.

6. Personálna politika

V apríli 2019 bola schválená nová Kolektívna zmluva, ktorá určuje zásady personálnej, mzdovej a sociálnej politiky spoločnosti GEMTEX.

Kolektívna zmluva nastavuje efektívne motivačné nástroje hlavne pre výrobných zamestnancov, ktorí tvoria fungujúci pilier spoločnosti. Sú odmeňovaní napríklad za kvalitnú prácu, za plnenie stanoveného výkonu, za flexibilitu, za dochádzku, čo práve udržiava nízku fluktuáciu vo firme. Kolektívna zmluva garantuje príplatok na cestovné i naturálnu odmenu.

Na základe plnenia hospodárskeho výsledku bola vyplatená zamestnancom v roku 2019 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, životosprávu a zabezpečenie v dôchodkovom veku.

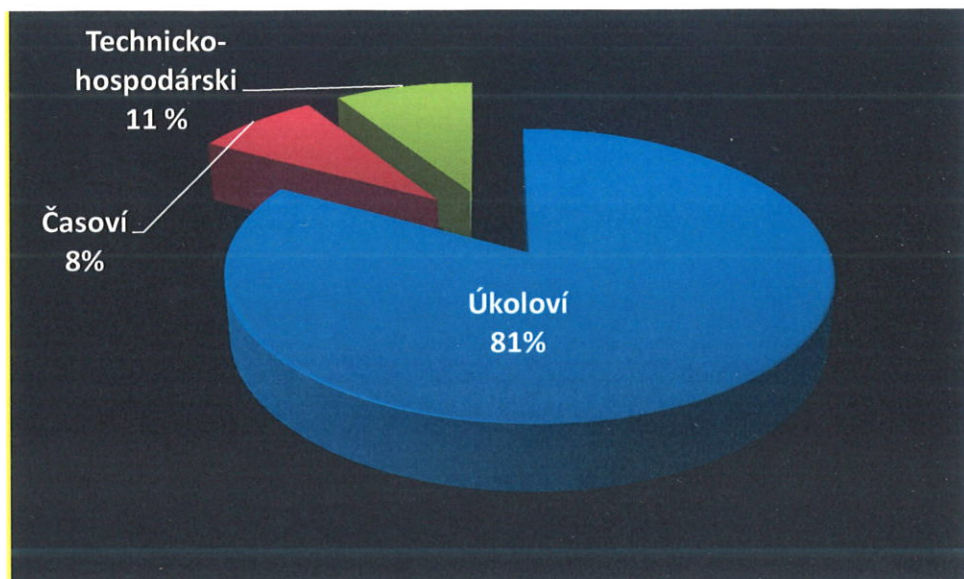
K najvýznamnejším zamestnaneckým výhodám patrí zamestnávateľom hradené životné poistenie všetkým zamestnancom, príspevok na cestovanie, príspevok na liečebné a rekondičné pobyty, naturálna odmena, odmeny pri pracovných jubileách a životných výročiach. Veľký záujem sme zaznamenali o služby maséra i nadštandardnú lekársku preventívnu prehliadku pre zamestnancov, ktorí dovŕšili 50 rokov.

Ku koncu roka 2019 sa nám podarilo udržať dve chránené pracoviská, kde zabezpečujeme našim zamestnancom so zníženou pracovnou schopnosťou vhodné pracovné prostredie.

Priemerný vek zamestnancov bol **47,2 rokov**. V roku 2019 bola v spoločnosti dosiahnutá priemerná mesačná mzda na úrovni **852,21 EUR**.

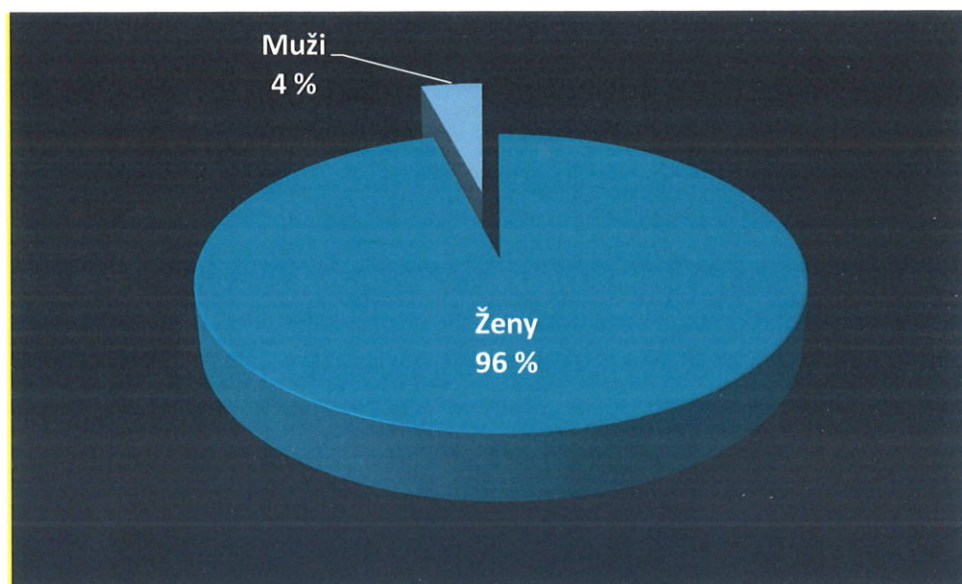
Ku koncu roka 2019 mala spoločnosť 233 zamestnancov, z toho 81% úkolových, 8% časových a 11% technicko-hospodárskych.

Kategórie zamestnancov	Počet zamestnancov	Percentuálny podiel
Úkoloví	189	81%
Časoví	19	8%
Technicko-hospodárski	25	11%
Spolu	233	100%

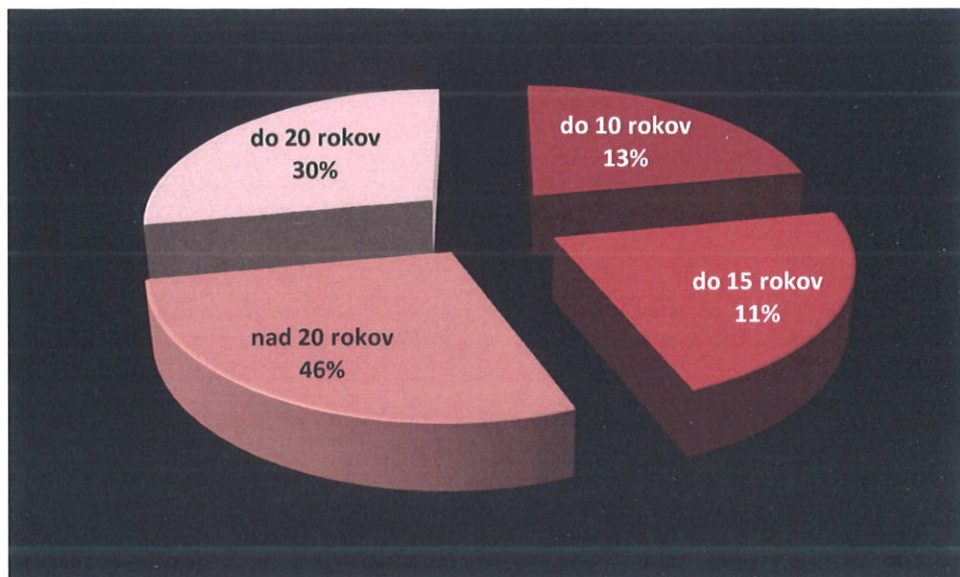


Pohlavie	Počet zamestnancov	Percentuálny podiel
Ženy	224	96%
Muži	9	4%

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

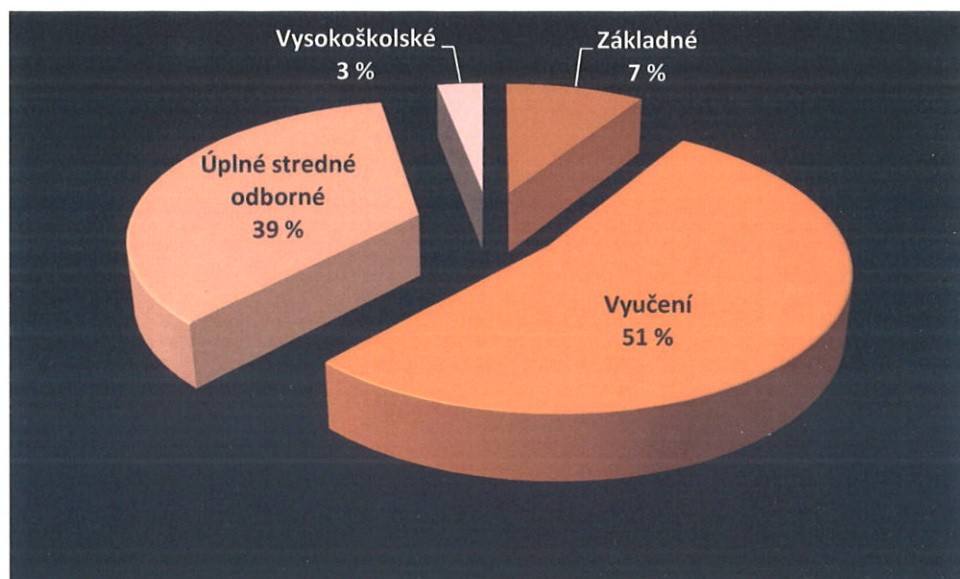


Podiel doby zamestnania zamestnancov je nasledovný:



Vzdelanostná štruktúra zamestnancov:

Vzdelanie	Počet zamestnancov	Percento
Základné	17	7%
Vyučení	118	51 %
Úplné stredné odborné	92	39 %
Vysokoškolské	6	3 %



7. Sociálna politika

Cieľom uplatnenia sociálneho programu je postupné vytvorenie optimálnych 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 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,
- pripravila slávnostný mikulášsky obed pre všetkých 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 2019

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	2 018	2019	rozdiel	%zmena
Produkcia normomínút vrátane kooperácií	tis. NM	33 920	31 501	-2 419	-7,13
Produkcia kusov	tis. ks	5 503	5 132	-371	-6,74
Kvalita -podiel 1. voľby	%	98,7	98,6	-0,10	-0,10
Mzdy	tis. EUR	2 532	2 368	-164,00	-6,48
Stav zamestnancov celkom	prep. stav	260	233	-27,00	-10,38
Zárobky v priemere	EUR	840,77	852,21	11,44	1,36
Absencia celkom -pracovníci produktívni, neproduktívny	%	21,11	22,08	0,97	4,59
z toho ovplyvniteľná	%	1,76	1,75	-0,01	-0,57
Nadčasy -pracovníci produktívny, neproduktívny	%	0,25	0,1	-0,15	-60,00
z toho pracovníci produktívny	%	0,20	0,07	-0,13	-65,00

V roku 2019 produkcia vrátane kooperácie klesla o 2.419 tis. NM, a produkcia kusov klesla o 371 tis. Ks (- 6,74%).

10. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

V roku 2020 sa vo výrobnom procese našej spoločnosti neplánujú žiadne významné zmeny. Plán výroby súvisí s výrobnou kapacitou spoločnosti. Spoločnosť spolupracuje s firmou Calida a plánuje aj v nasledujúcom období túto spoluprácu udržať. Našou prioritou pre rok 2020 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 2019

11. Vybrané finančné ukazovatele

V roku 2019 spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia, s čím súvisí i zvýšenie vlastného imania. Vzrast VH v roku 2019 oproti roku 2018 sa odzrkadlil i na úrovni ukazovateľov rentability.

	2018	2019	Zmena	% zmena
VH po zdanení	95	108	13,00	13,68
Vlastné imanie	1 803	1 900	97,00	5,38
Rentabilita VI v %	5,27%	5,68%	0,41	7,88
VH po zdanení	95	108	13,00	13,68
Tržby (601,602,604)	5 360	5 208	-152,00	-2,84
Rentabilita tržieb v %	1,77%	2,07%	0,30	17,00
Finančné účty	360	414	54,00	15,00
Krátkodobé pohľadávky	790	602	-188,00	-23,80
Zásoby	105	126	21,00	20,00
Krátkodobé záväzky	423	419	-4,00	-0,95
Likvidita I.stupňa	0,85	0,99	-0,14	16,10
Likvidita II.stupňa	2,72	2,42	0,29	-10,81
Likvidita III.stupňa	2,97	2,73	0,24	-8,14
Cudzie zdroje	681	692	11,00	1,62
Celkový kapitál	2 484	2 592	108,00	4,35
Celková zadlženosť v %	27,42%	26,70%	-0,72	

Poznámka: údaje v tis. EUR

Ukazovatele rentability - vypovedajú o efektívnosti podnikovej činnosti.

- Rentabilita vlastného imania v sledovanom období vykazuje vzrastajúcu tendenciu. V roku 2019 1 € vlastného kapitálu vyprodukovalo 5,68 centov čistého zisku, čo predstavuje nárast o 0,41 centov v porovnaní s rokom 2018.
- Rentabilita tržieb vykazuje vzrastajúcu tendenciu. V roku 2019 1 € tržieb spoločnosti vyprodukovalo 2,07 centov zisku, čo predstavuje nárast o 0,30 centa v porovnaní s rokom 2018.

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 (0,85), ako aj v roku 2019 (0,99). 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 2018 klesol o 0,72%.

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 107.632,88 EUR za rok 2019 rozdeliť nasledovne: prídel do sociálneho fondu vo výške 10.000,- EUR rozdiel vo výške 97.632,88 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 2019, 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 2019 spoločnosť nevykázala žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

16. Nadobúdanie vlastných akcií

V roku 2019 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 životného prostredia dodržiavame všetky ustanovenia platnej legislatívy, ktoré sa nás týkajú a snažíme sa o šetrné zaobchádzanie so životným prostredím.

Na úseku ochrany ovzdušia sme znečisťovateľom z dôvodu prevádzkovania plynovej kotolne, zaradenej ako stredný zdroj znečisťovania ovzdušia, s vypúšťaním spalín z vykurovacieho systému. Súčasné plynové zariadenia sú ekologické, energeticky efektívne. Technológia a spaľovací proces sú vysoko kvalitné, vypúšťané spaliny sú v množstvách, ktoré nepodliehajú spoplatneniu za znečisťovanie ovzdušia.

Na úseku ochrany povrchových a podzemných vôd produkujeme odpadové vody splaškové, vypúšťané do verejnej kanalizácie a následne čistené čističkou odpadových vôd prevádzkovanou mestom. V rámci výrobného procesu neprodukuje priemyselné odpadové vody. Parkovacie plochy a nádvorá sú zabezpečené odľučovačmi ropných látok, ktoré prečisťujú dažďové vody, vypúšťané z týchto plôch do vodného toku. Ročne sa vykonáva kontrola ich kvality akreditovaným laboratóriom. Limit ropných látok v dažďových vodách uvedený v predpise a v Rozhodnutí štátnej správy o podmienkach vypúšťania vôd nebol prekročený ani minulý rok. V splachovacom systéme pre WC používame pitnú vodu s tým, že zabráňujeme úniku vody automatickým uzatváraním prívodu vody do tohto systému po ukončení každej prevádzky.

V oblasti energetiky dosahujeme úsporu energie novými svietidlami v prevádzkach, ktoré sa menili v predchádzajúcich rokoch ako aj pravidelným ročným obnovovaním šijacích strojov (zakúpi sa cca 8 nových strojov ročne). Teplú úžitkovú vodu zohrieva odpadové teplo pochádzajúce z prevádzky kompresorov. Úsporu zemného plynu spotrebovaného na vykurovanie sme dosiahli zateplením časti budovy.

V oblasti odpadového hospodárstva máme zavedený separovaný zber odpadov. Najväčší podiel odpadov tvorí textilný odpad z procesu šitia. Na území Slovenska nie je spoločnosť, ktorá by odoberala odpad za účelom materiálového zhodnotenia. Jedinou našou možnosťou je energetické zhodnocovanie odpadu spaľovňou Kokšov – Bakša, prevádzkovanou spoločnosťou KOSIT, a.s.. 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. V malých množstvách vznikajú nebezpečné odpady, a to znečistené handry olejom, čistiacimi prostriedkami, monitory, obaly od chemikálií, olejové filtre, opotrebované syntetické motorové a prevodové oleje, kaly z odľučovačov ropných látok. Likvidáciu nebezpečných odpadov zabezpečujeme zmluvne, oprávnenou organizáciou EBA, s.r.o. Prešov. Komunálny odpad je vyvázaný fy Brantner s.r.o..

Okolie závodu je vysadené parkovou zeleňou a ihličnanmi, ktoré sú pravidelne ošetrované a udržiavané. Minulý rok sa vysadili tuje medzi novým a starým parkoviskom z dôvodu zlepšenia ovzdušia v priemyselnej zóne.

Sme držiteľom certifikátu spoločenskej zodpovednosti so zapožičaním značky ECO – ekologická firma.

V oblasti ochrany životného prostredia boli vykonané v našom závode aj v roku 2019 kontroly zo strany štátneho odborného dozoru, ochrany ovzdušia a odpadového hospodárstva, pri ktorých neboli zistené žiadne závažné nedostatky. Vlastník spoločnosti GEMTEX takisto vykonal audit závodu na jednotlivých úsekoch ochrany životného prostredia, s výsledkom bez závažných nedostatkov.

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 2019, 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 2019 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 a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 spochybníť 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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 2019 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, 7. február 2020

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. Katarína Gavalcová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 920

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G E M T E X , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š t í t n i c k a

Číslo

2 5

PSČ

Obec

0 4 8 0 1

R o ž ň a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

V l o ž k a č í s l o : 5 0 9 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 8 / 7 7 7 4 2 2 2

0 5 8 / 7 3 2 3 8 1 5

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

0 7 . 0 2 . 2 0 2 0

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			
				Korekcia - časť 2				Netto 3			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 4 7 5 6 8 9				2 5 9 1 6 9 3				
			5 8 8 3 9 9 6				2 4 8 3 9 8 1				
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 9 9 4 5 7 8				1 1 1 3 2 6 0				
			5 8 8 1 3 1 8				1 1 9 5 5 9 9				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 2 5 8 0 1 2				2 3 0 5				
			1 2 5 5 7 0 7				3 2 6 5				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04									
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 3 1 6 7				2 3 0 5				
			2 0 8 6 2				3 2 6 5				
3.	Oceniťelné 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 7 3 6 5 6 6				1 1 1 0 9 5 5				
			4 6 2 5 6 1 1				1 1 9 2 3 3 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 6 7 2 1 8 0				7 0 7 3 4 2				
			1 9 6 4 8 3 8				7 7 4 6 5 0				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 9 8 6 8 3 5				3 2 6 0 6 2				
			2 6 6 0 7 7 3				3 4 0 1 3 3				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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	1 5 3 1	1 5 3 1	1 5 3 1
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	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
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 4 7 4 0 3 9	1 4 7 1 3 6 1
				2 6 7 8	1 2 8 1 0 2 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 2 8 3 9 7	1 2 5 7 9 2
				2 6 0 5	1 0 5 1 6 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		9 9 7 2	9 9 7 2
					9 0 3 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		1 0 8 9 0 7	1 0 8 9 0 7
					8 7 6 5 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		9 5 1 8	6 9 1 3
				2 6 0 5	8 4 7 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		2 9 9 9 7	2 9 9 9 7
					2 5 9 4 8
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 jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným 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 jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným 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 9 9 9 7	2 9 9 9 7
					2 5 9 4 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		9 0 1 9 0 3	9 0 1 8 3 0
				7 3	7 8 9 6 9 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		5 8 5 3 0 2	5 8 5 2 2 9
				7 3	7 7 3 2 9 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		5 5 7 5 2 9	5 5 7 5 2 9
					7 4 7 4 8 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným 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
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 7 7 7 3	2 7 7 0 0
				7 3	2 5 8 0 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		3 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0
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		1 6 6 0 1	1 6 6 0 1
					1 6 4 0 5
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	4 1 3 7 4 2		4 1 3 7 4 2						
							3 6 0 2 1 0				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 5 4 0		6 5 4 0						
							4 6 3 6				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 0 7 2 0 2		4 0 7 2 0 2						
							3 5 5 5 7 4				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 0 7 2		7 0 7 2						
							7 3 6 0				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75									
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 0 7 2		7 0 7 2						
							7 3 6 0				
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 5 9 1 6 9 3	2 4 8 3 9 8 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 0 0 1 5 1	1 8 0 2 5 1 8
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 2 4 4 6 8 4	- 3 3 2 9 3 4 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 7 4 3 2 3 0	9 6 5 8 5 6 6
2.	Neúhradená 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 0 7 6 3 3	9 4 6 6 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 9 1 5 4 2	6 8 1 4 6 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 3 8 4 6	1 0 2 2 5 0
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 6 5 0	1 2 7 4 7
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	1 7 2 0 0	3 0 7 9 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 3 9 9 6	5 8 7 0 6



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	8 0 5 7 8	7 0 4 6 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 0 5 7 8	7 0 4 6 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 1 8 6 2 5	4 2 3 4 4 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 9 4 1 2	9 3 2 3 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 9 2 2	2 2 5 3
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	8 7 4 9 0	9 0 9 8 3
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 4 7 5 8 0	1 6 9 6 0 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 0 0 1 6	1 1 1 3 1 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 7 3 0 6	3 7 1 9 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 3 1 1	1 2 0 9 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 8 4 9 3	8 5 3 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 7 2 2 9	3 6 2 7 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 1 2 6 4	4 9 0 2 8
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 2 0 8 4 1 4	5 3 6 0 1 7 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 6 5 1 0 7 6	5 8 6 3 4 8 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 0 5 5	4 1 4 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 2 0 5 3 5 9	5 3 5 6 0 2 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 1 2 4 9	- 5 8 6 9 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 2	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 2 1 3 7 1	5 6 2 0 0 3
**	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 4 9 8 8 2 1	5 7 1 8 6 9 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 4 2 5	3 3 2 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 4 1 3 9 1	1 5 6 2 8 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		2 3 1 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 7 1 3 3 2 6	1 7 1 3 0 4 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 4 0 9 6 4 1	3 6 1 4 1 2 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 3 6 8 3 4 1	2 5 3 1 8 2 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 0 0 0 8	1 0 0 0 8
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 7 5 6 8 3	9 2 7 2 5 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 5 5 6 0 9	1 4 5 0 4 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 5 2 2 5	2 7 1 5 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 2 5 7 2	1 3 0 4 0 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 5 2 5 7 2	1 3 0 4 0 5
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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 4 2 4 1	7 2 0 3 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 5 2 2 5 5	1 4 4 7 8 6



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 3 7 2 5 2 1	3 4 2 6 5 0 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 8 8 3	1 2 5
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	3 8 7 9	1 2 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 8 7 9	1 2 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4	
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 7 8 2	3 3 1 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 1 0 1	1 6 9 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 1 0 1	1 6 9 5
O.	Kurzové straty (563)	52	3 3	2 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 4 8	1 5 9 3



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	1 1 0 1	- 3 1 8 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 5 3 3 5 6	1 4 1 5 9 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 5 7 2 3	4 6 9 3 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 4 4 8 3	1 5 5 5 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 1 2 4 0	3 1 3 7 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 7 6 3 3	9 4 6 6 4

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené významné zmeny v zápise do Obchodného registra: Zmena členov v dozornej rade - Johannes Molzberger bol k 8.3.2019 zo svojej funkcie odvolaný a Karl-Achim Johannes Klein bol k 8.3.2019 menovaný ako člen dozornej rady.

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 31.12.2018 bola schválená Valným zhromaždením dňa 08.03.2019.

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	238	260

2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu ani inému orgánu účtovnej jednotky neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú; (v roku 2018: žiadne).

3. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

V účtovnom období 2019 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 2019 a 2018 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 obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

c) Finančný majetok a finančné účty

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávací 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 dovolení a je prepočítaná priemernou mzdou na každého zamestnanca s príslušnými odvodmi do poisťovni.
- rezerva na odmeny pracovníkov vecne súvisí z rokom 2019 a tieto odmeny budú vyplatené v roku 2020.
- 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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

k) Výnosy

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

l) Finančný/operatívny lízing

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

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

m) Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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 KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácie o kapitálových fondoch

Účtovná jednotka v roku 2019 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

5. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2019 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 430.951 EUR a materiál v hodnote 53.338 EUR, ktorý je majetkom tretích dodávateľov.

Ostatné finančné povinnosti:

Vo firme sa nachádzajú 4 ks kopírovacích zariadení, 4 ks motorových vozidiel Škoda Oktavia 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 2020, zaplatí 4.168 EUR za prenájom kopírovacích strojov a 23.431,32 EUR za prenájom motorových vozidiel a za prenájom šijacích strojov 7.380 EUR.

Prenajatý majetok:

Spoločnosť prenájíma nasledovný majetok:

- nebytové priestory pre Čistota, s.r.o., ročné nájomné	7.033 EUR.	
- nebytové priestory pre PAN - DUR s. r. o., ročné nájomné	24.000 EUR.	-
nebytové priestory pre GEMER Servis s.r.o. ročné nájomné	2 100 EUR	-
nebytové priestory pre Mikrovak s.r.o. ročné nájomné	10 442,89 EUR	
- nebytové priestory pre Rosenau s.r.o. ročné nájomné	10 418,13 EUR	

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

Po 31.12.2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke .