

GeLiMa, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(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 kŕmnych múčok, - výroba produktov na báze želatíny pre potravinárske účely, - spracovanie kožných štiepeniek.

2. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	101
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	105	101
z toho: vedúci zamestnanci	7	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 2020 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 2019

Účtovnú závierku spoločnosti GeLiMa, a.s., za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 3. júla 2020.

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 2020

(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 2020 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, celkový 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 vykazovaný 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 2020

(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 prenájmu 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 prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 obstarávacia 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. Obstarávacia 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 2020

(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 poistno-matematickými 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 nevyužité daňové 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 2020

(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:

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

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 prevode 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 2020

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2020 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2020 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 2020

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	16 116	-	-	-	-	-	16 116
Prírastky	-	233	-	-	-	-	-	233
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	16 349	-	-	-	-	-	16 349
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	-	1 279	-	-	-	-	-	1 279
K 31. decembru 2020	-	1 046	-	-	-	-	-	1 046

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
GeliMa, a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	17 395	-	-	-	-	-	17 395
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	15 883	-	-	-	-	-	15 883
Prírastky	-	233	-	-	-	-	-	233
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	16 116	-	-	-	-	-	16 116
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	1 512	-	-	-	-	-	1 512
K 31. decembru 2019	-	1 279	-	-	-	-	-	1 279

Poznámky Úč PODV 3-01		IČO: 31623182	DIČ: 2020429411					
GeLiMa, a.s.								
Poznámky individuálnej účtovnej závierky								
Zostavenej k 31. decembru 2020								
(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 2020								
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 2020	1 944 161	11 327 802	20 365 337	-	-	136 095	629 814	34 403 209
Prírastky	-	-	-	-	-	5 108 933	52 347	5 161 280
Úbytky	-	(4 283)	(136 432)	-	-	-	-	(140 715)
Presuny	-	32 476	73 997	-	-	523 341	(629 814)	-
K 31. decembru 2020	1 944 161	11 355 995	20 302 902	-	-	5 768 369	52 347	39 423 774
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	8 861 530	17 592 228	-	-	-	-	26 453 758
Prírastky	-	415 235	367 768	-	-	-	-	783 003
Úbytky	-	(4 272)	(130 601)	-	-	-	-	(134 873)
K 31. decembru 2020	-	9 272 493	17 829 395	-	-	-	-	27 101 888
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	372 173	-	-	-	-	372 173
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	372 173	-	-	-	-	372 173
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	1 944 161	2 466 272	2 400 936	-	-	136 095	629 814	7 577 278
K 31. decembru 2020	1 944 161	2 083 502	2 101 334	-	-	5 768 369	52 347	11 949 713

Poznámky ÚČ PODV 3-01		IČO: 31623182	DIČ: 2020429411
GeLiMa, a.s.			
Poznámky individuálnej účtovnej závierky			
Zostavenej k 31. decembru 2020			
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)			

31. december 2019

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 2019	1 944 161	11 220 842	19 324 952	-	-	-	203 352	33 256 043
Prírastky	-	-	-	-	-	-	426 462	1 311 199
Úbytky	-	-	(164 033)	-	-	-	-	(164 033)
Presuny	-	106 960	1 204 418	-	-	(1 311 378)	-	-
K 31. decembru 2019	1 944 161	11 327 802	20 365 337	-	-	136 095	629 814	34 403 209
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	8 450 675	17 477 552	-	-	-	-	25 928 227
Prírastky	-	410 855	273 888	-	-	-	-	684 743
Úbytky	-	-	(159 212)	-	-	-	-	(159 212)
K 31. decembru 2019	-	8 861 530	17 592 228	-	-	-	-	26 453 758
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	372 173	-	-	-	-	372 173
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	372 173	-	-	-	-	372 173
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	1 944 161	2 770 167	1 475 227	-	-	-	203 352	6 955 643
K 31. decembru 2019	1 944 161	2 466 272	2 400 936	-	-	136 095	629 814	7 577 278

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

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech: Tatra banka, a.s., IČO00686930, Hodžovo námestie 3, 81106 Bratislava, SR v podiele 1/1 na základe zmluvy o zriadení záložného práva číslo č. S01281/2019, S01291/2019 - úver V-6420/2019.

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2020</i>
Materiál	32 369	2 054	-	-	34 423
Nedokončená výroba					
a polotovary vlastnej výroby	-	961 051	-	-	961 051
Výrobky	-	140 447	-	-	140 447
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	1 178	-	-	1 178
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	32 369	1 104 730	-	-	1 137 099

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

Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech: Tatra banka, a.s., IČO00686930, Hodžovo námestie 3, 81106 Bratislava, SR v podiele 1/1 na základe zmluvy o zriadení záložného práva číslo č. S01281/2019, S01291/2019 – úver.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

<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	548 973	134 713	683 686
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	64 429	252 470	316 899
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	360 184	-	360 184
Iné pohľadávky	12 852	-	12 852
Spolu krátkodobé pohľadávky	986 438	387 183	1 373 621

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 2019

<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	522 893	270 924	793 817
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 371 485	72 668	1 444 153
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	198 777	-	198 777
Iné pohľadávky	18 991	-	18 991
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 112 146	343 592	2 455 738

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</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. 2020</i>
Pohľadávky z obchodného styku	102 286	-	6 660	-	95 626
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	102 286	-	6 660	-	95 626

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

Na pohľadávky spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech: Tatra banka, a.s., IČO00686930, Hodžovo námestie 3, 81106 Bratislava, SR na základe zmluvy o zriadení záložného práva číslo č. S01281/2019, S01291/2019 – úver.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 339	1 724
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	688 122	658 020
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	689 461	659 744

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2020</i>	<i>31. december 2019</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	19 148	11 907
z toho:		
certifikát	16 940	9 971
poistné	-	-
ostatné	2 208	1 936
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	48 773	9 164
z toho:		
zľava z ceny	48 773	9 164
Spolu	67 921	21 071

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020 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 2020 predstavoval 1,53 EUR. V predchádzajúcom roku 2019 dosiahla spoločnosť zisk na akciu 2,79 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

Položka	2019
Účtovný zisk	3 478 163
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	206 754
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	935 864
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 305 545
Iné	-
Spolu	3 478 163

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

O vysporiadaní zisku za rok 2020 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne rozdeliť zisk za rok 2020 vo výške 1 906 488 EUR nasledovným spôsobom: 1 869 362 EUR na vyplatenie dividend akcionárom, 0 EUR na prídel do zákonného rezervného fondu a 37 126 EUR na doplnenie nerozdelených ziskov minulých období.

2. Rezervy**2.1. Záonné a ostatné rezervy**

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy	513 552	16 529	1	-	530 080
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	513 552	16 529	1	-	530 080
z toho:					
Odchodné	283 005	16 529	-	-	299 534
Colné konanie neukončené	230 547	-	1	-	230 546
Krátkodobé zákonné rezervy	31 459	45 983	31 459	-	45 983
z toho:					
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	31 459	45 983	31 459	-	45 983
Ostatné krátkodobé rezervy	58 572	43 095	58 572	-	43 095
z toho:					
Provízie	13 558	3 132	13 558	-	3 132
Iné	45 014	39 963	45 014	-	39 963

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

Položka	Stav k 1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
Dlhodobé rezervy	446 904	66 647	-	-	513 552
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	446 904	66 647	-	-	513 552
z toho:					
Odhodné	216 358	66 647	-	-	283 005
Colné konanie neukončené	230 546	1	-	-	230 547
Krátkodobé zákonné rezervy	27 823	31 459	27 823	-	31 459
z toho:					
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	27 823	31 459	27 823	-	31 459
Ostatné krátkodobé rezervy	108 300	58 572	108 300	-	58 572
z toho:					
Provízie	69 044	13 558	69 044	-	13 558
Iné	39 256	45 014	39 256	-	45 014

3. Záväzky

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

Položka	Spolu k 31. 12. 2020	Spolu k 31. 12. 2019
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 174	14 406
Spolu dlhodobé záväzky	24 174	14 406
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	4 112 489	5 163 385
Záväzky po lehote splatnosti	1 500 333	1 181 564
Spolu krátkodobé záväzky	5 612 822	6 344 949

Záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 406	25 016
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 767	14 345
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	47 767	14 345
Čerpanie sociálneho fondu	(38 499)	(24 955)
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 674	14 406

3.3. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Položka	2020	2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	848 576	39 870
odpočítateľné	848 576	39 870
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	681 959	697 677
odpočítateľné	681 959	697 677
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	321 412	154 885
Uplatnená daňová pohľadávka:	321 412	154 885
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	166 528	(9 210)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženej daňovej pohľadávky:	166 528	(9 210)
zaúčtovaná ako výnos	166 528	(9 210)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020 je 0 EUR (2019: 0 EUR).

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2020 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery:					8 707 066	4 000 000
		1M EURIBOR + 0,85 %				
Tatra Banka	EUR	p.a.	31.10.2028		4 707 066	-
		1M EURIBOR + 0,80 %				
Tatra Banka	EUR	p.a.	31.10.2022		4 000 000	4 000 000
Krátkodobé bankové úvery						

Bankový úver je zabezpečený záložným právom k majetku spoločnosti GeLiMa a.s., zapísanom na liste vlastníctva č. 2158.

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):

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (EU)</i>		<i>Zahraničie (tretie krajiny)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Typ výrobkov, (želatína, collagen, tuk, múčka)	1 376 287	1 076 395	30 453 128	22 887 651	1 689 542	6 229 742	33 518 957	30 193 788
Typ, tovarov, (želatína, stabilizátor)	144 036	166 627	659 521	1 922 086	89 275	34 141	892 832	2 122 854
Typ služieb (doprava, váženie)	6 463	6 336	171 855	143 953	29 926	52 661	208 244	202 950
Čistý obrat celkom	1 526 786	1 249 358	31 284 504	24 953 690	1 808 743	6 316 544	34 620 033	32 519 592

Čistý obrat

<i>Položka</i>	<i>31. december 2020</i>	<i>31. december 2019</i>
Tržby za vlastné výrobky	33 518 957	30 193 788
Tržby z predaja služieb	208 244	202 950
Tržby za tovar	892 832	2 122 854
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 893 217	19 947 001
Čistý obrat celkom	38 513 250	52 466 593

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 1. 1. 2019	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 971 694	3 880 806	1 938 891	(90 888)	1 941 915
Výrobky	5 763 270	5 249 488	2 570 785	(513 782)	2 678 704
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	9 734 964	9 130 294	4 509 676	(604 670)	4 620 619
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Rezerva rozpustenie				-	-
Iné				(1 280)	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(605 950)	4 620 619

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

Položka	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	3 287 267	15 326 382
z toho:		
predaj materiálu	6 667	13 355
výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku – demol.	-	7 316
postúpené pohľadávky	3 265 057	15 206 534
predaj		
zmluvné pokuty a penále	10 565	91 222
ostatné	4 978	7 955
Finančné výnosy	200 145	132 713
Kurzové zisky, z toho:	199 943	132 085
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	202	628
výnosy z cenných papierov a podielov	-	-
výnosové úroky	202	628
ostatné	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby	4 609 025	4 201 651
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 786</i>	<i>32 179</i>
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>26 393</i>	<i>26 200</i>
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	<i>-</i>	<i>1 000</i>
<i>súvisiace audítorské služby</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>daňové poradenstvo</i>	<i>4 393</i>	<i>4 979</i>
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	4 578 239	4 169 472
<i>z toho:</i>		
<i>doprava</i>	<i>325 504</i>	<i>468 416</i>
<i>nájomné</i>	<i>24 045</i>	<i>16 776</i>
<i>právne, ekonomické a iné poradenstvo</i>	<i>19 859</i>	<i>10 455</i>
<i>náklady na inzerciu, reklamu + repre</i>	<i>25 146</i>	<i>24 805</i>
<i>náklady na IT – informat. sl. skupiny</i>	<i>202 017</i>	<i>182 339</i>
<i>náklady na telekomunikačné služby</i>	<i>7 911</i>	<i>7 425</i>
<i>poplatky platené skupine – členské príspevky</i>	<i>11 397</i>	<i>13 898</i>
<i>náklady vedenia skupiny</i>	<i>553 987</i>	<i>646 584</i>
<i>iné náklady na služby v skupine</i>	<i>63 133</i>	<i>57 690</i>
<i>skladovanie</i>	<i>1 004 186</i>	<i>604 841</i>
<i>údržba, opravy</i>	<i>280 237</i>	<i>294 556</i>
<i>cestovne</i>	<i>8 756</i>	<i>7 174</i>
<i>subdodávateľia – LIS Polska</i>	<i>1 211 003</i>	<i>861 446</i>
<i>vodné, stočné</i>	<i>555 387</i>	<i>606 532</i>
<i>ostatne externé služby /provízie + ost. odmeny</i>	<i>285 671</i>	<i>366 535</i>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	3 497 779	15 375 734
<i>z toho:</i>		
<i>zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</i>	<i>5 842</i>	<i>4 822</i>
<i>odpis pohľadávky a postúpenie pohľadávky</i>	<i>3 265 057</i>	<i>15 206 534</i>
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	<i>(6 660)</i>	<i>3 244</i>
<i>zmluvné a nezmluvné pokuty a penále</i>	<i>51 492</i>	<i>19 165</i>
<i>poistenie</i>	<i>175 113</i>	<i>138 698</i>
<i>rezerva na clo</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ostatné</i>	<i>6 935</i>	<i>3 271</i>
Celková suma osobných nákladov:	2 885 512	2 667 203
<i>Mzdy</i>	<i>2 031 229</i>	<i>1 834 610</i>
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	<i>191 558</i>	<i>259 211</i>
<i>Sociálne poistenie</i>	<i>359 682</i>	<i>329 054</i>
<i>Zdravotné poistenie</i>	<i>202 596</i>	<i>181 393</i>
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	<i>100 447</i>	<i>62 935</i>
Finančné náklady	339 623	189 658
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>261 052</i>	<i>116 593</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>78 571</i>	<i>73 065</i>
<i>úroky</i>	<i>65 330</i>	<i>49 360</i>
<i>poistenie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ostatné</i>	<i>13 241</i>	<i>23 705</i>
<i>predaj akcií, precenenie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-
<i>z toho:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ostatné mimoriadne náklady</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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	2020	2019
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 neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania 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	-	-

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	2 528 039			4 504 421		
<i>teoretická daň</i>		530 888	21 %		945 928	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	413 729	90 663	3,6 %	382 524	80 330	1,8 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	621 551	24,6 %	-	1 026 258	22,8 %
Splatná daň z príjmov		788 079			1 017 048	
Odložená daň z príjmov		(166 528)			9 210	
Celková daň z príjmov		621 551	24,6 %		1 026 258	22,8 %

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 2020 bola 502 827 EUR (2019: 2 499 425 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 2020

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

1. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	2020	2019
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	213 363	52 303
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v operatívnom prenájme osobné automobily, regálový zakladač a VZV. Mesačná splátka za operatívny prenájom predstavuje 4 360 EUR.

Poznámky ÚČ PODV 3-01 IČO: 31623182 DIČ: 2020429411

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov				Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov			
	štátutárnych		dozorných		štátutárnych		dozorných	
	2020	2019	2020	iných	2020	2019	2020	iných
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 2020

(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 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	03	-	95 983	887 168	202
	11	-	-	2 547	-
	08	-	99 675	-	-
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	-	-	600	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	-
	03	-	-	11 396	-
<i>Weishardt International</i>	01	-	1 408 498	671 721	-
	03	169	-	14 915	152 950
	02	-	-	-	26 421 430
	11	-	-	25 497	5 771
<i>Gelpol</i>	01	-	379 584	2 318 644	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	2 018 783
<i>Hungarogel</i>	01	-	152 005	981 701	-
	03	-	-	-	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	90 068
<i>Comco</i>	02	-	-	-	-
	03	-	-	-	-
<i>Weishardt International Japon</i>	02	316 730	-	-	992 408
	03	-	-	-	22 130
	11	-	-	-	4 794
<i>Tergel</i>	02	-	-	-	509 793
	03	-	-	-	7 796
	11	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	03	-	88 751	941 381	628
	11	-	-	1 649	-
	08	404 616	-	-	-
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	-	1 958	950	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	328 174
	03	-	-	13 898	525
<i>Weishardt International</i>	01	-	907 155	1 735 656	-
	03	-	-	15 076	119 700
	02	944 232	-	-	11 232 952
	11	-	-	9 966	85 824
<i>Gelpol</i>	01	-	259 684	-	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	1 325 803	1 412 778
<i>Hungarogel</i>	01	-	89 293	624 534	-
	03	-	-	-	-
	11	-	-	-	-
	02	-	-	-	143 711
<i>Comco</i>	02	-	-	18 786	-
	03	-	-	922	-
<i>Weishardt International Japon</i>	02	67 348	-	-	1 142 473
	03	-	-	-	20 500
	11	-	-	-	5 374
<i>Tergel</i>	02	27 957	-	-	19 860
	03	-	-	-	2 631
	11	-	-	-	23

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

Položka	Stav k 31. decembru 2020	Stav k 31. decembru 2019
Pohľadávky z obchodného styku	316 899	1 039 537
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	404 616
Aktíva spolu	316 899	1 444 153
Závazky z obchodného styku	2 036 070	1 346 840
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	99 975	-
Pasíva spolu	2 136 045	1 346 840

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

Po 31. decembri 2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, 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 2020

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2020
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	2 285 728	-	-	206 754	2 492 482
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	296 861	-	-	935 863	1 232 724
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 478 163	1 906 488	-	(3 478 163)	1 906 488
Vyplatené dividendy	-	-	-	2 305 546	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

31. december 2019

Položka	Stav k 1. 1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2019
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	2 015 516	270 212	-	-	2 285 728
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	482 056	-	(185 194)	(1)	296 861
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 702 124	3 478 163	-	(2 702 124)	3 478 163
Vyplatené dividendy	-	-	-	2 617 106	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

GeLiMa, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

XIII. PREHLÁD 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. 2020	31. 12. 2019
Peniaze	211	1 339	1 459
Ceniny	213	-	265
Účty v bankách	221	688 122	658 020
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		689 461	659 744
Finančné účty spolu		689 461	659 744
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 (+/-)	2 528 039	4 504 421
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 918 920	760 019
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	783 236	684 975
	Zmena stavu rezerv (+/-)	15 576	20 555
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 098 070	2 548
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(47 833)	3 373
	Úroky účtované do nákladov (+)	65 330	49 360
	Úroky účtované do výnosov (-)	(202)	(628)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(825)	(2 495)
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	5 568	2 331
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 694 258)	(2 080 606)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	847 963	5 277 995
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 389 480)	3 382 294
	Zmena stavu zásob (-/+)	(1 152 741)	(10 740 895)
	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.)	2 752 701	3 183 834
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(65 330)	(49 360)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 230 178)	(649 608)
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 457 193	2 484 866
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(4 340 156)	(1 311 199)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	6 667	7 317
	Príjmy zo splacania dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	404 616	600 124
	Prijaté úroky (+)	202	628
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 928 671)	(703 130)
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	4 806 741	1 000 000
	Príjmy z úverov (+)	4 707 066	1 000 000
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	99 675	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(2 305 546)	(2 617 106)
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 501 195	(1 617 106)
D.	Cisté zvýšenie alebo cisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	29 717	164 630
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	659 744	495 114
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	689 461	659 744
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkám a peňažným ekvivalentom ku dňu, 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)	689 461	659 744

