

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť GEMOR Fashion s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24. júla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 17. augusta 1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 593/P).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Výroba a odbyt konfekcie a ďalších obchodných tovarov súvisiacich s uvedenou činnosťou,
- Výroba odevov, odevných doplnkov a oprava odevov,
- Výroba pracovných odevov,
- Strojové vyšívanie.

3. Informácie o počte zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85,1	86,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	85	87
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 22. júna 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 20. júna 2023 schválilo audítorku Ing. Janu Iskrovú, č. licencie vydané Slovenskou komorou audítorov č. 943, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. ÚDAJE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Matúš Murajda, Domašská 18, 080 06 Ľubotice

Ing. Anton Hlaváč, Pod Šalgovíkom 12895/3, 080 01 Prešov

Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisujú vždy dvaja konatelia a to tak, že k obchodnému názvu spoločnosti pripoja svoj vlastnoručný podpis.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré by sa dlhodobo nevykazovali v súvahe.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	20%	rovnomerná

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30 rokov	3,33%	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	16,60%	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00%	Rovnomerná

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú:

Zásoby obstarané kúpou: nakupovaný materiál – obstarávacou cenou, pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda priemernej ceny. Do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, dovozná prírážka, montáž, poistné a tieto sa evidujú zvlášť na analytickom účte zásob. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Zásoby hotovej výroby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi výroby v položke: priamy materiál, priame mzdové náklady, výrobná réžia.

Zásoby hotovej výroby vyrobené z cudzieho materiálu sa oceňujú nasledovne: priamy mzdový náklad x koeficient výrobnéj rézie stanovený z údajov predchádzajúceho účtovného obdobia.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

(g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(h) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(i) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) 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.

(l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

(m) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(o) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(q) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.**(r) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(t) Cudzí mena

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(u) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(v) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 7.

Na základe úverovej zmluvy má spoločnosť GEMOR Fashion, s.r.o. úver zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam uvedeným v tabuľke:

Číslo parcely	Druh pozemku	Výmera v m2	Číslo listu vlastníctva
3140/42	Zastavané plochy a nádvorá	2120	3007
3140/102	Zastavané plochy a nádvorá	1978	3007
3140/113	Zastavané plochy a nádvorá	3047	3007
Číslo parcely	Charakteristika stavby	Súpisné číslo	Číslo listu vlastníctva
3140/42	Konfekčný závod	11277	4829

Spoločnosť obstarala dlhodobý hnutelný majetok a to v októbri - Vozík PC1.5 v hodnote 2 150 € a v decembri - Pneumatický lis za 2 683 €.

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravné položky ku žiadnemu majetku.

Majetok má spoločnosť poistený voči škodám vzniknutým živelnou udalosťou, pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu a poistenie zodpovednosti za škody v PREMIUM Insurance Company Limited.

Spoločnosť v roku 2023 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku k 31.decembru2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - 31.december 2023							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	154 037	0	0	0	0	0	154 037
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	154 037	0	0	0	0	0	154 037
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	154 037	0	0	0	0	0	154 037
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	154 037	0	0	0	0	0	154 037
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 31. decembru 2022							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	154 037	0	0	0	0	0	154 037
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	154 037	0	0	0	0	0	154 037
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	152 909	0	0	0	0	0	152 909
Prírastky	0	1 128	0	0	0	0	0	1 128
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	154 037	0	0	0	0	0	154 037
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 128	0	0	0	0	0	1 128
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku k 31.decembru 2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - 31.december 2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	778 517	1 868 397	0	0	0	0	0	2 728 527
Prírastky	0	0	4 833	0	0	0	0	0	4 833
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	778 517	1 873 230	0	0	0	0	0	2 733 360
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	547 998	1 824 306	0	0	0	0	0	2 372 304
Prírastky	0	23 544	25 363	0	0	0	0	0	48 907
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	571 542	1 849 669	0	0	0	0	0	2 421 211
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	230 519	44 091	0	0	0	0	0	356 223
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	206 975	23 561	0	0	0	0	0	312 149

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 31.december 2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	778 517	1 866 632	0	0	0	0	0	2 726 762
Prírastky	0	0	1 765	0	0	0	0	0	1 765
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	778 517	1 868 397	0	0	0	0	0	2 728 527
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	524 454	1 795 097	0	0	0	0	0	2 319 551
Prírastky	0	23 544	29 209	0	0	0	0	0	52 753
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	547 998	1 824 306	0	0	0	0	0	2 372 304
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	254 063	71 535	0	0	0	0	0	407 211
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	230 519	44 091	0	0	0	0	0	356 223

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok k 31. decembru 2023 ani v predošlom účtovnom období.

3. Zásoby

Zásoby má spoločnosť poistené voči škodám vzniknutým živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení, vandalizmom nezisteným páchatelom (poistenie prvého rizika), odcudzením s prekonaním prekážky (poistenie prvého rizika), v PREMIUM Insurance. Poistenie zásob je do výšky, ktorá sa vypočíta ako súčin:

$$\text{koeficient} \times \text{účtovná hodnota jednotlivých účtov zásob (112, 123, 132)}$$

V roku 2023 neboli k zásobám vytvárané opravné položky ani záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

K poslednému dňu účtovného obdobia boli zaúčtované opravné položky k nedobytným pohľadávkam. Opravné položky boli zaúčtované v súlade s internou smernicou.

Po lehote splatnosti	Hodnota pohľadávky	Stav k 01.01.2023	Zrušenie	Presun	Tvorba	Stav k 31.12.2023
361 - 720 dní	51 108	5 299	-4 644		10 222	10 876
721 - 1080 dní	3 273				982	982
nad 1080 dní	300	150			150	300
	54 680	5 449	-4 644	0	11 353	12 158

Po lehote splatnosti	Hodnota pohľadávky	Stav k 01.01.2022	Zrušenie	Presun	Tvorba	Stav k 31.12.2022
361 - 720 dní	27 842	924	-282		4 657	5 299
721 - 1080 dní	300				150	150
nad 1080 dní	0					0
	24 569	924	-282	0	4 807	5 449

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31. decembru 2023 - bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 792	0	3 792
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	4 246	0	4 246
Iné pohľadávky	182 054	0	182 054
Dlhodobé pohľadávky spolu	190 092	0	190 092
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	850 804	745 117	1 595 921
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	119 670	0	119 670
Krátkodobé pohľadávky spolu	970 474	745 117	1 715 591

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.decembru 2022 - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 792	0	3 792
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odlžovaná daňová pohľadávka	2 459	0	2 459
Iné pohľadávky	218 104	0	218 104
Dlhodobé pohľadávky spolu	224 355	0	224 355
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	560 938	906 106	1 467 044
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	48 775	0	48 775
Iné pohľadávky	47 559	0	47 559
Krátkodobé pohľadávky spolu	657 272	906 106	1 563 378

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné bankové účty	1 402 550	1 271 787
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 402 550	1 271 787

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2023 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2022) nevlastnila krátkodobý finančný majetok a teda k nemu ani netvorila opravnú položku, ani k nemu nie je zriadené záložné právo.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie (2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 144	8 151
Licencie, domény	3 144	8 151
Certifikáty	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 881	34 131
Nájom	0	0
Licencie, domény	22 384	21 902
Poistné	12 497	12 229
Certifikáty	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úroky	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - 31.december 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy z toho:	80 987	82 734	80 987	0	82 734
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane	72 597	74 194	72 597		74 194
Zákonné rezervy krátkodobé s	72 597	74 194	72 597	0	74 194
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej	2 450	2 600	2 450		2 600
Rezerva na ročnú účtovnú	2 700	2 700	2 700		2 700
Vedenie účtovníctva	3 240	3 240	3 240		3 240
Rezerva na vodné, stočné					0
Iné					0
Rezervy spolu	8 390	8 540	8 390	0	8 540

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 31.december 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy z toho:	79 374	80 987	79 374	0	80 987
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane	71 259	72 597	71 259		72 597
Zákonné rezervy krátkodobé s	71 259	72 597	71 259	0	72 597
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej	2 450	2 450	2 450		2 450
Rezerva na ročnú účtovnú	2 575	2 700	2 575		2 700
Vedenie účtovníctva	3 090	3 240	3 090		3 240
Rezerva na vodné, stočné					0
Iné					0
Rezervy spolu	8 115	8 390	8 115	0	8 390

Rezervy sú vytvorené z dôvodu popisu každej z rezerv a predpokladaný rok použitia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	268 637	389 649
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	507 107	375 546
Krátkodobé záväzky spolu	775 744	765 195

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	66 739	71 782
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	66 739	71 782

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	196 236	218 232
odpočítateľné	230 536	274 610
zdaniťelné	-34 300	-56 378
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-20 217	-11 710
odpočítateľné		
zdaniťelné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	4 245	2 459
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 786	1 090
Zaučtovaná ako náklad	-1 786	1 090
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	41 210	45 829
Zmena odloženého daňového záväzku	-4 619	-4 692
Zaučtovaná ako náklad	-4 619	-4 692
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka je evidovaná k nedaňovým rezervám a k neuhradeným nákladom za účtovné a právne služby a k časti záväzkov po lehote splatnosti viac ako 360 dní.

Odložený daňový záväzok bol zaučtovaný k dočasným rozdielom medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

5. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 953	33 318
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 050	10 781
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 050	10 781
Čerpanie sociálneho fondu	11 475	18 146
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 529	25 953

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d		
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR				
Bankový úver	EUR				
Bankový úver	EUR				
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Tatrabanka a.s.	EUR		kontokorent	0	0
Tatrabanka a.s.	EUR		VISA/mesačne	21	2 631
Krátkodobé úvery spolu				21	2 631
Spolu				21	2 631

Na základe úverovej zmluvy má Spoločnosť úvery zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam uvedeným v štruktúre, ako je uvedené v časti D, záložným právom na existujúce pohľadávky, zmenkou, zmenkovým avalom, záložným právom na pohľadávky z kúpnych zmlúv.

V Tatrabanke využíva Spoločnosť projektové financovanie – na nákup materiálov pri veľkých tendroch /armáda, polícia/ kde u dodávateľov využíva preddavkové platby a okamžité platby so skontom, čo je pre Spoločnosť výhodnejšie lebo poskytnuté skonto je väčšie ako úroky za úver. Preto vždy na obdobie roka má schválený maximálny úverový rámec a tento potom podľa potreby využíva. Preto aj záložné práva sú na LV zapísané v celom rozsahu a Spoločnosť ich nemení a banka neuvolňuje ani po splatení úverov.

7. Deriváty

Spoločnosť nevlastní žiadne deriváty.

8. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába a predáva vrchné ošatenie - konfekciu. Časť produkcie konfekcie je zabezpečovaná dodávateľským spôsobom, tzv. prácou vo mzde v tuzemsku a v zahraničí.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Tržby z predaja vlastných výrobkov	Tržby za služby	Tržby z predaja tovaru, materiálu, majetku	Spolu
Tuzemsko	2023	2 761 845	11 539	314 470	3 087 854
	2022	2 883 430	9 616	244 740	3 137 786
Štáty EÚ	2023	9 137 091	29 801	10 483	9 177 374
	2022	7 701 336	48 688	41 969	7 791 993
Zahraničie - ost.	2023	3 588 878	8 641	0	3 597 518
	2022	3 384 968	28 933	288 037	3 701 938
Spolu	2023	15 487 814	49 980	324 953	15 862 746
Spolu	2022	13 969 734	87 237	574 746	14 631 717

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	368 736	368 698	376 874	38	-8 175
Výrobky	338 605	166 459	493 423	172 146	-326 964
Zvieratá					
Spolu	707 341	535 157	870 297	172 184	-335 139
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	172 184	-335 139

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2023 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) nedosiahla výnosy z aktivácie.

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistné plnenie	73 932	4 503
Ostatné pokuty a penále	0	0
Odpis záväzku	0	454
Inventúrny prebytok	7 803	350
Ostatné	1 572	899
Spolu	83 307	6 206

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky	197	881
Z toho nerealizované	197	881
Výnosové úroky	2 060	2 420
Spolu	2 257	3 301

6. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	15 487 814	13 969 734
Tržby z predaja služieb	49 980	87 238
Tržby za tovar	321 146	510 026
Čistý obrat celkom	15 858 939	14 566 998

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Služby kooperantov	4 777 653	3 844 454
Účtovné a poradenské služby	83 410	78 377
Služby súvisiace s prepravou a špedíciou	160 022	108 303
Cestovné	18 494	19 670
Oprava a údržba	43 266	35 479
Ostatné	238 477	216 132
Spolu	5 321 322	4 302 415

Najvýznamnejšiu položku služieb predstavujú služby kooperantov 90 % celkových služieb. V ostatných nákladoch sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady v EUR		
Mzdy	1 170 992	1 151 102
Sociálne posietenie	288 284	283 563
Zdravotné poistenie	114 683	110 882
Sociálne zabezpečenie	63 719	43 183
Spolu	1 637 678	1 588 730

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 200	4 900
Iné uistovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	5 200	4 900
Mimoriadne náklady, z toho:		

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poisťné predstavovali 29 206 EUR (2022: 27 933 EUR).

Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých úverov boli 3 387 EUR (2022: 1 061 EUR). Náklady na bankové poplatky boli 5 743 EUR (2022: 4 150 EUR).

Kurzové straty 31 EUR (2022: 562 EUR). Tieto kurzové rozdiely vznikli najmä pri úhradách faktúr do tretích krajín v USD.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 739 059,25	x	100,00%	1 575 045,00	x	100,00%
teoretická daň	x	365 202,44	21,00%	x	330 759,45	21,00%
Daňovo neuznané náklady	88 750,53	18 637,61	1,07%	73 020,73	15 334,35	0,97%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 10 840,00	- 2 276,40	-0,13%	- 16 900,82	- 3 549,17	-0,23%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	x	-	x	x	-	x
Umorenie daňovej straty	x	-	x	x	-	x
Zmena sadzby dane	x	x	x	x	x	x
Spolu	1 816 969,78	381 563,65	21,94%	1 631 164,91	342 544,63	21,75%
Splatná daň z príjmov	x	381 563,65	21,94%	x	342 544,63	21,75%
Odložená daň z príjmov	x	- 6 405,70	-0,37%	x	- 3 601,77	-0,23%
Celková daň z príjmov	x	375 157,95	21,57%	x	338 942,86	21,52%

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť vedie na podsúvahovom účte č. 7501000 sklad cudzieho materiálu, ktorý je dodaný do Spoločnosti iba na ďalšie spracovanie, ale o obstaraní tohto materiálu sa neúčtuje. Zostatok tohto účtu k 31. decembra 2023 je 1 392 810 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti. Štatutárni zástupcovia sú zamestnancami Spoločnosti. Za výkon činnosti poberali riadnu mzdu.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Vzťah
Ing. Matúš Murajda	58% Spoločník Spoločnosti (58 624 EUR)
Ing. Anton Hlaváč	42% Spoločník Spoločnosti (42 452 EUR)

Spoločnosť sa stala nástupníčkou spoločnosťou spoločnosti ABE – TEX, s.r.o., Prešov, s ktorou sa zlúčila k 1. januáru 2020. Spoločnosť ABE-TEX, s.r.o., Prešov bola vymazaná z Obchodného registra dňa 14. januára 2020.

Spoločnosť sa stala nástupníčkou spoločnosťou spoločnosti GEMINI FASHION Prešov, spol. s r.o., s ktorou sa zlúčila k 1. januáru 2021. Spoločnosť GEMINI FASHION Prešov, spol. s r.o. bola vymazaná z Obchodného registra dňa 2. februára 2021.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

O. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	101 076	0	0	0	101 076
Základné imanie	101 076	0	0	0	101 076
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	196 507	0	0	0	196 507
Zákonné rezervné fondy	71 269	0	0	0	71 269
Zákonný rezervný fond	71 269	0	0	0	71 269
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 363 578	0	0	0	2 363 578
Štatutárne fondy	2 151 032	0	0	0	2 151 032
Ostatné fondy	212 546	0	0	0	212 546
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 259 869	1 236 102	-1 000 000	0	1 495 971
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 444 814	1 236 102	-1 000 000	0	1 680 916
Neuhradená strata minulých rokov	-184 945	0	0	0	-184 945
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 236 102	1 363 901	0	-1 236 102	1 363 901
Vlastné imanie spolu	5 228 399	2 600 003	-1 000 000	-1 236 102	5 592 302

Prehľad o pohybe vlastného imania za prechádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	101 076	0	0	0	101 076
Základné imanie	101 076	0	0	0	101 076
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	196 507	0	0	0	196 507
Zákonné rezervné fondy	71 269	0	0	0	71 269
Zákonný rezervný fond	71 269	0	0	0	71 269
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 363 578	0	0	0	2 363 578
Štatutárne fondy	2 151 032	0	0	0	2 151 032
Ostatné fondy	212 546	0	0	0	212 546
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	824 915	734 954	-300 000	0	1 259 869
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 009 860	734 954	-300 000	0	1 444 814
Neuhradená strata minulých rokov	-184 945	0	0	0	-184 945
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	734 954	1 236 102	0	-734 954	1 236 102
Vlastné imanie spolu	4 292 298	1 971 056	-300 000	-734 954	5 228 399

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 363 901 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

P. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Spoločnosť nepodlieha statutárnemu auditu podľa zákona o účtovníctve, preto nemá povinnosť zostavovať výkaz Cash flow.

	2023	2022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 739 059	1 575 045
Úprava o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	48 907	53 881
Odpis zásob	77 050	9 329
Odpis pohľadávky	203	6 395
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 709	4 525
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-	-
Zmena stavu rezervy	1 747	1 613
Úrokové náklady (netto)	1 327	1 359
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	66

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 875 003	1 649 363
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 110 048	2 653
Úbytok / (prírastok) zásob	- 251 923	416 935
Úbytok / (prírastok) záväzkov a časového rozlíšenia	78 317	- 7 249
Iné	-	-
Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
Peňažné toky z prevádzky	1 591 349	2 061 702
Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 2 5 7 0

IČO 3 1 6 5 7 0 1 0

GEMOR Fashion s.r.o.

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 591 349	2 061 702
Zaplatené úroky	- 3 387	- 1 061
Prijaté úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	- 449 756	- 254 137
Vyplatené dividendy	- 1 000 000	- 300 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	138 206	1 506 504

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 4 833	- 1 765
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Obstaranie finančných investícií	-	-
Poskytnutie dlhodobej pôžičky	-	-
Prijatie dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	4 833	1 765

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk	- 2 610	- 239 786
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v skupine	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 610	239 786

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	66
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	130 763	1 265 019
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 271 787	6 768
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 402 550	1 271 787

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.