

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Mesiac		Rok	
2 0 2 0 5 2 2 5 7 0		☒ riadna	☒ zostavená	Za obdobie od 0 1 .		2 0 1 3	
IČO		☐ priebežná	☐ schválená	do 1 2 .		2 0 1 3	
3 1 6 5 7 0 1 0		Mimoriadna (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 .		2 0 1 2	
SK NACE		V eurocentoch		do 1 2 .		2 0 1 2	
1 4 . 1 3 . 0		V celých eurách					
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky							
G E M O R F a s h i o n s . r . o .							
Sídlo účtovnej jednotky							
Ulica				Číslo			
K o š i c k á				4 4			
PSČ		Obec					
0 8 0 0 1		P r e š o v					
Číslo telefónu				Číslo faxu			
0 /				0 /			
Emailová adresa							
Zostavené dňa:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	
2 0 1 4							
Schválené dňa:							
2 0							

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo		Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu	

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno	GEMOR Fashion s.r.o.
Sídlo	Košická 44, 080 01 Prešov
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	24. 07. 1992
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	17. 08. 1992
Označenie registra a číslo zápisu:	Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 593/P
IČO	31 657 010

2. Hlavný predmet činnosti

- výroba a odbyť konfekcie a ďalších obchodných tovarov súvisiacich s uvedenou činnosťou
- výroba odevov a odevných doplnkov, oprava odevov
- výroba pracovných odevov
- strojové vyšívanie
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy s počtom vozidiel 4

3. Pracovníci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	100
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	100	100
počet vedúcich zamestnancov	6	9

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

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť GEMOR Fashion s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 podľa slovenských právnych predpisov a to zákona o účtovníctve č. 431/ 2002 Z. z. a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2012 : 20.5.2013

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosť GEMOR Fashion s.r.o. k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou bola uložená do zbierky listín obchodného registra 10. januára 2014. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 6. novembra 2013 pod Z004651.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 20.5.2013 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 schválilo audítorku Ing. Janu Iskrovú, č. licencie vydané Slovenskou komorou audítorov : 943.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**1. Členovia orgánov spoločnosti**

Meno a priezvisko	Funkcia	Obdobie
Ing. Matúš Murajda	konateľ	od 17. 08. 1992
Ing. Anton Hlaváč	konateľ	od 17. 08. 1992

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**2. Bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka**

Obchodné meno	Manderley Fashion B.V.
Sídlo	Erste Stegge 1214 , Ootmarsum 7631 AE, Holandské kráľovstvo

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

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, počnúc 1. januárom 2009 sa účtovníctvo vedie v peňažných jednotkách meny euro.
2. 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.
3. 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 sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

4. Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
5. 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 vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

E. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).
2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.
3. 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; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo, dovozná prirážka, 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
- b. *zásoby obstarané kúpou*: nakupovaný materiál – obstarávacou cenou, pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda priemernej ceny. Do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, dovozná prirážka, 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 amateriál
- priame mzdové náklady
- výrobná réžia

Zásoby hotovej výroby vyrobené z cudzieho materiálu sa oceňujú nasledovne:

- priamy mzdový náklad x koeficient výrobnéj réžie stanovený z údajov predchádzajúceho účtovného obdobia

- c. pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky,
- d. krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- e. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- f. záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- g. rezervy – v očakávanej výške záväzku,
- h. 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.
- i. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- j. daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- k. daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období; pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

4. 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 – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na:

- audit 2013,
- nevyčerpanú dovolenku,
- poistné za nevyčerpanú dovolenku
- účtovná závierka 2013

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť

Opravné položky spoločnosť vytvorila:

- k preddavkom poskytnutým na nákup materiálu
- k pohľadávkam

Plán odpisov

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti v súlade s §22 Zák.595/2003.

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

Druh majetku	Životnosť	Metóda odpisovania	Ročná účtovná sadzba odpisov
Software	5 rokov	rovnomerná	20 %

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania maximálne 5 rokov. Odpisovať sa začína rovnomerne, od mesiaca zaradenia do používania, vrátane. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 2 400 EUR a nižšia, sa zúčtuje priamo na ťarchu nákladov spoločnosti.

Druh majetku	Životnosť	Metóda odpisovania	Ročná účtovná sadzba odpisov
Budovy	30 rokov	rovnomerná	3,33 %
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	rovnomerná	16,66 %
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerná	25,00 %

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú zrýchlené. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania, vrátane. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je do 1 700 EUR sa zúčtuje priamo na ťarchu nákladov spoločnosti.

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

5. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (inej ako EUR) sa prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou ku predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia, pričom preddavky poskytnuté a prijaté ostávajú ocenené historickým kurzom. Pri kúpe a predaji cudzej meny za eurá sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
6. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia
V roku 2013 bola zaúčtovaná oprava chybného účtovania faktúry ako služby na účet 518, pričom išlo o colný dlh s možnosťou uplatniť si odpočet DPH vo výške 3 389,57 Eur. Oprava bola zaúčtovaná ako pohľadávka DPH – účet 343 a na ťarchu účtu nerozdelný zisk minulých období – účet 428. Spoločnosť podala dodatočné daňové priznanie k dani z príjmov právnických osôb a uhradila dodatočnú daň z príjmov vo výške 644,02 Eur.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny**

Dlhodobý nehmotný majetok	2013							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					86 118			86 118
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					86 118			86 118
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					79 727			79 727
Prírastky					2 748			2 748
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia					82 475			82 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					6 391			6 391
Stav na konci účtovného obdobia					3 643			3 643

Spoločnosti nevznikli náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok	2012							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					81 481			81 481
Prírastky					4 637			4 637
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					86 118			86 118
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					77 949			77 949
Prírastky					1 778			1 778
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia					79 727			79 727
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 532			3 532
Stav na konci účtovného obdobia					6 391			6 391

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny v EUR

Významné pohyby v rámci obstarania, zaradenia a vyradenia majetku:

V priebehu roka 2013 boli nakúpené štyri strojné zariadenia v celkovej hodnote 47 478,04 EUR, motorové vozidlo Renault Midlum v hodnote 58 431 EUR, a motorové vozidlo Volkswagen TIGUAN v hodnote 20 138,79 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	2013								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	756 779	1 419 478						2 257 870
Prírastky			126 048						126 048
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	756 779	1 545 526						2 383 918
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		308 285	1 274 818						1 583 103
Prírastky		28 873	70 742						99 615
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		337 158	1 345 560						1 682 718
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	448 494	144 660						674 767
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	419 621	199 966						701 200

Dlhodobý hmotný majetok	2012								
	Poze mky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	751201	1 396 760						2 229 574
Prírastky		5 578	36 988						42 566
Úbytky			14 270						14 270
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	756779	1 419 478						2 257 870
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		279 119	1 218 838						1 497 957
Prírastky		29 166	70 250						99 416
Úbytky			14 270						14 270
Stav na konci účtovného obdobia		308 285	1 274 818						1 583 103
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	472 082	177 922						731 617
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	448 494	144 660						674 767

Poistenie majetku

Majetok má spoločnosť poistený voči škodám vzniknutým živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení, vandalizmom nezisteným páchatel'om (poistenie prvého rizika), odcudzením s prekonaním prekážky (poistenie prvého rizika), v poisťovni QBE Insurance (Europe)Limited (pobočka pre Slovenskú republiku). Výška poistného v roku 2013 bola 7 427,14 EUR.

GEMOR Fashion s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2013

Poistné plnenie (v prípade poistnej udalosti stanovenej v zmluve) je stanovené do výšky ceny majetku nasledovne:

- Nehnuteľné veci /budovy/ 30% z 1 591 824,82 EUR
- Zásoby koeficient x účt. hodn. zásob

Záložné právo na majetok

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
3140 / 42	Zastavané plochy a nádvoria	2 120
3140 / 102	Zastavané plochy a nádvoria	1 978
3140 / 113	Zastavané plochy a nádvoria	3 047
Číslo parcely	Súpisné číslo	Charakteristika stavby
3140 / 42	11277	Konfekčný závod

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

Zásoby	2013	2012
a	b	c
Materiál	760 718	103 412
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	70 899	0
Výrobky	111 974	99 263
Zvieratá	0	0
Tovar	102	102
Nehnuteľnosť na predaj	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	840	631
Zásoby spolu	944 533	203 408

Zásoby má spoločnosť poistený voči škodám vzniknutým živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení, vandalizmom nezisteným páchatelom (poistenie prvého rizika), odcudzením s prekonaním prekážky (poistenie prvého rizika), v poisťovni QBE Insurance (Europe)Limited (pobočka pre Slovenskú republiku). Poistenie zásob je do výšky, ktorá sa vypočíta ako súčin :

Koeficient x účtovná hodnota jednotlivých účtov zásob (112,123,132)

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

3. Pohľadávky (r. 040 a 047 Súvahy)**3.1. Členenie pohľadávok podľa vekovej štruktúry za rok 2013 :**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	171 600	0	171 600
Dlhodobé pohľadávky spolu	171 600	0	171 600
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	587 180	72 903	660 083
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	29 500		29 500
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	231 464		231 464
Iné pohľadávky	39 310	204 153	243 463
Krátkodobé pohľadávky spolu	887 454	277 056	1 164 510

Pohľadávka (účet 378) 330 000 EUR a k nej vyfakturovaný výnosový úrok je rozdelená na dlhodobú časť vo výške 171 600 EUR a krátkodobú časť 158 400 EUR plus úrok 46 609 EUR.

3.2. Členenie pohľadávok podľa vekovej štruktúry za rok 2012 :

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	211 200	0	211 200
Dlhodobé pohľadávky spolu	211 200	0	211 200
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	259 745	132 727	392 472
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	14 580	161 004	175 584
Krátkodobé pohľadávky spolu	274 325	293 731	568 056

3.3. Informácia o vývoji opravných položiek k pohľadávkam :

	2013				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 612	0	0	0	5 612
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	5 612	0	0	0	5 612

	2012				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	9 848	0	0	4 236	5 612
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	9 488	0	0	4 236	5 612

3.4. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania v budúcich účtovných obdobiach.

Informácie k zaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávke v časti G bod 3.3. je v tabuľke na str. 17

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre (v EUR)

Názov položky	2013	2012
Pokladnica, ceniny	390	1 445
Bežné bankové účty	8 579	526 252
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	5 354	
Spolu	14 323	527 697

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva z čiastky **101 076 EUR**. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. V priebehu účtovného obdobia za nezmenilo.

Vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2012 je uvedené v časti P : prehľad zmien vlastného imania na str. 28

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

Názov položky	2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 435	53 448	44 486	1 078	62 319
Audit účtovnej závierky	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Ročná účtovná závierka	2 360	2 255	2 218	0	2 397
Rezerva na dodané médiá	287	595	287	0	595
Nevyčerpaná dovolenka (+ odvody)	39 245	46 182	38 087	1 078	46 262
Vedenie účtovníctva - december	1 394	1 916	1 394	0	1 916
Rezerva na spor Business lease	8 649	0	0	0	8 649

Názov položky	2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 055	47 983	34 685	2 918	54 435
Audit účtovnej závierky	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Ročná účtovná závierka	2 231	2 232	2 103	0	2 360
Sprostredkovanie predaja budovy	0	287	0		287
Nevyčerpaná dovolenka (+ odvody)	31 815	39 245	28 897	2 918	39 245
Vedenie účtovníctva - december	1 185	1 394	1 185	0	1 394
Rezerva na spor Business lease	6 324	2 325	0	0	8 649

3. Záväzky (r. 094 a 105 súvahy)**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:**

Názov položky	2013	2012
Záväzky po lehote splatnosti	133 520	104 910
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	488 358	580 381
Krátkodobé záväzky spolu	621 878	685 291
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	98 441	74 596
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	98 441	74 596

3.3. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke a o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	278 295	305 068
odpočítateľné	- 619 587	- 593 154
zdaniteľné	341 292	291 086
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 649	8 649
Odpočítateľné	- 14 261	- 14 261
zdaniteľné	5 612	5 612
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1 903	1 989
Uplatnená daňová pohľadávka	1 903	1 989
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-86	-390
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	61 225	69 476
Zmena odloženého daňového záväzku	8 251	8 725
Zaúčtovaná ako náklad	8 251	8 725
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka je evidovaná k nedaňovej rezerve na spor so spol. Business Lease.

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný 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. 22 %.

3.4. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 120	3 253
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 782	8 648
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 782	8 648
Čerpanie sociálneho fondu	6 827	6 781
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 075	5 120

4. Bankové úvery (r. 118 súvahy)4.1. Bankové úvery

K 31.12.2013 má spoločnosť prečerpaný zostatok na bankovom účte – tzv. kontokorentný úver.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2013	Suma istiny v príslušnej mene za 2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Tatrabanka a.s.	EUR		kontokorent	836 795	0
Tatrabanka a.s.	EUR		VISA / mesačne	5 355	0

Na základe úverovej zmluvy má spoločnosť GEMOR Fashion s.r.o. úvery zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam uvedeným v štruktúre, ako je uvedené v časti F, záložným právom na existujúce pohľadávky, zmenkou, zmenkovým avalom, záložným právom na pohľadávky z kúpnych zmlúv.

V Tatrabanke využíva GEMOR tzv. projektové financovanie – na nákup materiálov pri veľkých tendroch /armáda, polícia/ kde u dodávateľov využíva predplatby a okamžité platby so skontom , čo je pre GEMOR 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 GEMOR ich nemení a banka neuvolňuje ani po splatení úverov.

5. Informácie k o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	2013			2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	11 117	31 141	0	476	0	0
Finančný náklad	1 674	1 903	0	0	0	0
Spolu	12 791	33 044	0	476	0	0

Spoločnosť GEMOR Fashion s.r.o. má k 31.12.2013 na finančný prenájom prenajaté jedno motorové vozidlo Reault Midlum 270.2 . Finančný leasing bude trvať do 7.2017.

H. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru, materiálu a majetku	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	1 181 078	2 658 406	41 529	39 128	870	800
Zahraničie EU	2 427 209	2 443 356	197 849	320 891	2 500	437
Zahraničie ost.	2 097 812	1 639 372	47 536	53 782	0	0
Spolu	5 706 099	6 741 134	286 914	413 801	3 370	1 237

1.2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	70 899	0	28 130	70 899	-28 130
Výrobky	111 974	99 263	29 092	12 712	70 171
Zvieratá					
Spolu	182 873	99 263	57 222	83 611	42 041
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	83 611	42 041

1.3. Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 284	8 047
Poistné plnenie	2 241	4 692
Ostatné pokuty a penále	0	0
DPH zo zahraničia	3 041	3 198
Odpis záväzku	0	90
Ostatné	0	67
Finančné výnosy, z toho:	11 456	14 426
Kurzové zisky	518	27
<i>Z toho nerealizované</i>	<i>113</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	11 051	14 399
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

1.4. Čistý obrat

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	5 706 099	6 741 134
Tržby z predaja služieb	286 914	413 801
Tržby za tovar	870	270
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 500	967
Čistý obrat celkom	5 996 383	7 156 172

I. NÁKLADY**1. Spotreba materiálu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na materiál, z toho:	1 875 187	2 145 531
Materiál pre výrobu	1 740 479	1 998 173
Pohonné hmoty pre dopravu	48 762	67 476
Drobný majetok	11 631	8 203
ostatné	74 315	71 679

2. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 937 631	3 180 296
Služby kooperantov	2 401 627	2 573 259
Služby súvisiace s verejným obstarávaním	194 108	111 000
Služby súvisiace s prepravou a špedíciou	176 291	185 428
Cestovné	57 661	68 504
Opravy a údržba	48 219	41 973
ostatné	59 725	200 132

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 98 % celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 10%.

3. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2013	2012
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 500
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	2 500	2 500

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné predstavovali 18 510 EUR (2012: 18 228 EUR). Odpis premlčanej pohľadávky vo výške 7 013 EUR (2012: 283 EUR).

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých úverov boli 12 385 EUR (2012: 13 376 EUR). Náklady na bankové poplatky boli 8 541 EUR (2012: 6 184 EUR).

Spoločnosť má 3 281 EUR kurzových strát (2012: 93 EUR), z toho nerealizovaných 634 EUR (2012 : 0 EUR). Tieto kurzové rozdiely sú najmä z vývozu do Švajčiarska, kde sa používa švajčiarsky frank.

J. DAŇ Z PRÍJMOV**1. Sadzba dane z príjmov**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. 1. 2014.

2. Vzt'ah splatnej a odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-490	x	x	576 629	x	x
teoretická daň	x	-113	23,00	x	109 560	19,00
Daňovo neuznané náklady	61 105	14 054	2 868,19	55 622	10 568	1,83
Výnosy nepodliehajúce dani	- 3 350	- 771	157,24	- 7 285	- 1 403	-0,24
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	57 265	13 171	2 687,95	624 866	118 725	20,59
Splatná daň z príjmov	x	13 171		x	118 725	20,59
Odložená daň z príjmov	x	8 164	1 666,12	x	9 115	1,58
Celková daň z príjmov	x	21 335	4 354,08	x	127 840	22,17

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 86	500
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	3 021	12 789
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť vedie na podsúvahom účte č.7501000 sklad cudzieho materiálu, ktorý je dodaný do Gemoru iba na ďalšie spracovanie, ale o obstaraní tohto materiálu sa neúčtuje. Zostatok tohto účtu k 31.12.2013 je 811 739,94 EUR.

Spoločnosť ukončila operatívny lízing na Toyota Avensis BA-574 SU v hodnote 28 419 EUR, dňa 13.1.2013.

Názov položky	2013	2012
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	28 419
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky - materiál	811 740	553 755

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

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. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) zvärací stroj od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné sú približne 1 200 EUR.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Spoločnosť neeviduje v roku 2013 príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti. Štatutárni zástupcovia sú zamestnancami GEMOR Fashion s.r.o.

ČASŤ N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznená osoba	Vzťah
Manderley Fashion B.V.	Spoločník GEMOR Fashion s.r.o
GEMINI FASHION Prešov, spol. s r.o.	Spoločník GEMOR Fashion s.r.o.
ABE – TEX, s.r.o.	100 % dcéra GEMINI FASHION Prešov
Ing. Matúš Murajda	Spoločník GEMINI FASHION Prešov Konateľ GEMOR Fashion, s.r.o.
Ing. Anton Hlaváč	Spoločník GEMINI FASHION Prešov Konateľ GEMOR Fashion, s.r.o.

Počas roku 2013 boli realizované obchody medzi vyššie uvedenými spriaznenými osobami a spoločnosťou za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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

Po skončení finančného roka 2013 nenastali žiadne udalosti osobitného významu

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	101 076				101 076
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	164 616				164 616
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	13 465				13 465
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	652 626			448 789	1 101 414
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 478				3 478
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	448 789		5 740	-448 789	-5 740
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	101 076				
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	101 076				101 076
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	164 616				164 616
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	13 465				13 465
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	551 305			101 321	652 626
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 478				3 478
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	201 321	448 789	-100 000	-101 321	448 789
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	448 798
Rozdelenie účtovného zisku	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	448 789
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	448 789

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2032, strata vo výške 5 740,29 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Zaúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov 5 740,29 EUR

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Označenie položky	Obsah položky	2013	2012
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-490	576 629
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	111 932	114 023
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	102 363	101 194
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	7 884	10 380
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 122	196
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	13 345	16 553
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11 051	-14 399
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 500	-583
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	7 013	682
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov</i> <i>a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-1 242 404	-576 515
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-322 658	-130 497
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-178 620	-308 127
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-741 126	-137 891
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

	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.)	-1 130 962	114 137
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 004	6
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-284
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	100 000	-100 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-1 023 958	13 859
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-198 593	-31 771
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	- 1 222 551	-17 912
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-126 048	-47 202
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 500	583
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-123 548	-46 619
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	3 920	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	3 920	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	842 150	14 394
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	842 150	14 394
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-13 345	-16 269
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	832 725	-1 875
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-513 374	-66 406
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	527 697	594 103
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	14 323	527 697
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom 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 (+/-)	14 323	527 697

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) 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