

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť GEMOR Fashion s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24.07.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 17.08.1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 593/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba a odbyť konfekcie a ďalších obchodných tovarov súvisiacich s uvedenou činnosťou,
- Výroba odevov, odevných doplnkov a oprava odevov,
- Výroba pracovných odevov,
- Strojové vyšívanie,
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- Výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy s počtom vozidiel 4

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100	101
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	100
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.06.2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25.07. 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 30.6.2014 schválilo audítorku Ing. Janu Iskrovú, č. licencie vydané Slovenskou komorou audítorov : 943. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Manderley Fashion B.V., Erste Stegge 1214, Ootmarsum 7631 AE, Holandské kráľovstvo Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Manderley Fashion B.V.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt.skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazovania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) 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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	rovnomerná	20%

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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 rokov	Rovnomerná	3,33%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	Rovnomerná	16,6%
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerná	25,0%

(c) 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.

(d) 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 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 materiál, priame mzdové náklady, výrobná réžia.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) 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 povinností odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) 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.

(p) 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 ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky 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. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) 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.

(r) 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.

(s) Cudzia 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 prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

(t) 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.

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

Spoločnosť zaúčtovala do výnosov bežného obdobia dve opravy nevýznamného charakteru, a to :

- prijaté poistné plnenie na bankový účet z decembra 2013, ktoré bolo zaúčtované ako zvýšenie záväzku voči poisťovni
- opravy chybné zaúčtovanej faktúry za prácu vo mzde, ktorá bola v skutočnosti iba zálohovou faktúrou, a tak neoprávnene zvýšila náklady spoločnosti

Obe tieto opravy boli zahrnuté do dodatočného daňového priznania k dani z príjmov za rok 2013, a bola uhradená dodatočná daň z príjmov vo výške 2 147,90 Eur.

D. 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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

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

<i>Číslo parcely</i>	<i>Druh pozemku</i>	<i>Výmera v m2</i>
3140 / 42	Zastavané plochy a nádvoria	2 120
3140 / 102	Zastavané plochy a nádvoria	1 978
3140 / 113	Zastavané plochy a nádvoria	3 047
<i>Číslo parcely</i>	<i>Súpisné číslo</i>	<i>Charakteristika stavby</i>
3140 / 42	11277	Konfekčný závod

Spoločnosť má v nájme motorové vozidlo Renault Midlum PO 540 ER v obstarávacej cene 58 431 EUR (zostatková cena k 31. Decembru 2013: 51 123 EUR, k 31. decembru 2014: 36 507 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala nehnuteľný majetok (stroje) vo výške 48.360 EUR, ktorý k 31.12.2014 vykazuje ako svoj majetok. Okrem toho v priebehu roka 2014 obstarala a zaradila do používania aj dlhodobý nehmotný majetok vo výške 32.700 EUR.

Spoločnosť v roku 2014 netvorila opravné položky ku žiadnemu majetku.

Majetok 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). Výška poistného v roku 2014 bola 7 543,14 EUR.

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

Spoločnosť v roku 2014 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

GEMOR Fashion s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 31657010

DIČ: 2020522570

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					86 118	0	0	86 118
Prírastky					32 700	32 700	18 630	84 030
Úbytky					0	0	18 630	18 630
Presuny					0	32 700	0	32 700
Stav na konci účtovného obdobia					118 818	0	0	118 818
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					82 475			82 475
Prírastky					5 168			5 168
Úbytky					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					87 643			87 643
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 643			3 643
Stav na konci účtovného obdobia					31 175			31 175

GEMOR Fashion s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 31657010

DIČ: 2020522570

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					86 118			81 118
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

GEMOR Fashion s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 31657010

DIČ: 2020522570

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	756 779	1 545 526				0	0	2 383 918
Prírastky	0	0	48 360				48 360	38 720	135 440
Úbytky	0	0	29 270				0	38 720	67 990
Presuny	0	0	0				48 360	0	48 360
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	756 779	1 564 616				0	0	2 403 008
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		337 158	1 345 560						1 682 718
Prírastky		25 894	78 264						104 158
Úbytky		0	29 271						29 271
Stav na konci účtovného obdobia		363 052	1 394 553						1 757 605
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	419 621	199 966				0	0	701 200
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	393 727	170 063				0	0	645 403

GEMOR Fashion s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 31657010

DIČ: 2020522570

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok k 31.12.2014 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 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)

V roku 2014 neboli k zásobám vytvárané opravné položky ani záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe, pre tabuľku nie je náplň..

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 612		2 317		3 295
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	5 612	0	2 317	0	3 295

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	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	132 000	0	132 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 000	0	132 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	214 158	264 269	478 427
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	114 578	0	114 578
Iné pohľadávky	96 409	211 609	308 018
Krátkodobé pohľadávky spolu	425 145	475 878	901 023

Pohľadávka (účet 378) 330 000 EUR a k nej vyfakturovaný výnosový úrok je rozdelená na dlhodobú časť vo výške 132 000 EUR a krátkodobú časť 198 000 EUR plus úrok 53 891 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	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	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

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:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	3 601	390
Bežné bankové účty	1 766	8 579
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		5 354
Spolu	5 367	14 323

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) nevlastnila krátkodobý finančný majetok a teda k nemu ani netvorila opravnú položku, ani k nemu nie je zriadené záložné právo.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 319	61 668	51 042	2 487	70 459
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46 262	54 308	43 775	2 487	54 308
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 897	5 156	4 756		5 297
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 159	59 464	48 531	2 487	59 605
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Vedenie účtovníctva	1 916	1 804	1 916		1 804
Rezerva na spor - BussinesLease	8 649				8 649
Rezerva na vodné, stočné	595	400	595		400
Pokuty a penále					0
Iné					0
	11 160	2 204	2 511	0	10 853
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 160	2 204	2 511	0	10 853

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 435	53 448	44 486	1 078	62 319
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpaná dovolenka(+odvody)	39 245	46 182	38 087	1 078	46 262
Ročná účtovná závierka	2 360	2 255	2 218	0	2 397
Audit účtovnej závierky	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Rezerva na dodané médiá	287	595	287		595
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 392	51 532	43 092	1 078	51 754
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie				0	0
Vedenie účtovníctva december	1 394	1 916	1 394	0	1 916
Rezerva na spor Bussines Lease	8 649	0	0	0	8 649
	10 043	1 916	1 394	0	10 565
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 043	1 916	1 394	0	10 565

8. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	94 921	133 520
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	836 000	488 358
Krátkodobé záväzky spolu	930 921	621 878
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	82 342	98 441
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	82 342	98 441

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vozidla Renault Midlum (zmluva uzatvorená do 07/2017). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	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	11 628	19 513		11 117	31 141	0
Finančný náklad	1 163	740		1 674	1 903	0
Spolu	12 791	20 253	0	12 791	33 044	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	252 466	278 295
– odpočítateľné	594 964	619 587
– zdaniteľné	-342 498	-341 292
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 nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 903	1 903
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	-86
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	55 543	61 225
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 682	8 251
Zaúčtovaná ako náklad	-5 682	8 251
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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 nevyužité daňové odpočty do budúcich období.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

9. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 075	5 120
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 260	7 782
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 260</i>	<i>7 782</i>
Čerpanie sociálneho fondu	7 048	6 827
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 287	6 075

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.

10. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
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	67 111	836 795
Tatrabanka a.s.	EUR		VISA/mesačne	4 065	5 355
Krátkodobé úvery spolu				71 175	842 150
Spolu				71 175	842 150

Na základe úverovej zmluvy má Spoločnosť úvery zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam uvedeným v štruktúre, ako je uvedená 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.

11. Deriváty

Spoločnosť nevlastní žiadne deriváty.

F. 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 (Ukrajina).

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) 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,	Spolu
Tuzemsko	2014	949 297	34 548	19 995	1 003 840
	2013	1 181 078	41 529	870	1 223 477
Štáty EÚ	2014	4 047 082	200 753	0	4 247 835
	2013	2 427 209	197 849	2 500	2 627 558
Zahraničie - ost.	2014	2 345 912	46 737	5 336	2 397 985
	2013	2 097 812	47 536	0	2 145 348
Spolu	2013	5 706 099	286 914	3 370	5 996 383
Spolu	2014	7 342 291	282 038	25 331	7 649 660

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	200 320	70 899	0	129 421	70 899
Výrobky	201 576	180 411	99 263	21 165	81 148
Zvieratá					0
Spolu	401 896	251 310	99 263	150 585	152 048
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				150 585	152 048

Rozdiel by bol spôsobený tým, ak by sa niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtovali prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

12. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) nedosiahla výnosy z aktivácie.

13. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 014	2 013
Poistné plnenie	5 429	2 241
Ostatné pokuty a penále	0	0
DPH zo zahraničia	3 965	3 041
Odpis záväzku	11 194	0
Ostatné	7 061	2
Spolu	27 649	5 284

14. Finančné výnosy

Finančné výnosy, z toho:	2 014	2 013
Kurzové zisky	41	518
<i>Z toho nerealizované</i>	41	113
Výnosové úroky	9 443	11 051
Spolu	9 484	11 569

15. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	7 342 291	5 706 099
Tržby z predaja služieb	282 038	286 914
Tržby za tovar	25 331	870
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35	2 500
Čistý obrat spolu	7 649 695	5 996 383

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	2014	2013
Služby kooperantov	3 607 268	2 401 627
Služby súvisiace s verejným obstarávaním	155 959	194 108
Služby súvisiace s prepravou a špedíciou	223 902	176 291
Cestovné	58 585	57 661
Oprava a údržba	38 399	48 219
Ostatné	155 797	59 725
Spolu	4 239 910	2 937 631

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

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

	2014	2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 900	2 500
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	2 900	2 500

Okrem služieb audítora na overenie účtovnej závierky, vykázala spoločnosť aj 1.921EUR ako náklad súvisiaci certifikačným auditom.

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poisťné predstavovali 21.357 EUR (2013: 18 510 EUR). Odpis premlčanej pohľadávky vo výške 0 EUR (2013: 7 013 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých úverov boli 13.980 EUR (2013: 12 385 EUR). Náklady na bankové poplatky boli 10.113 EUR (2013: 8 541 EUR).

Kurzové straty 2.380 EUR kurzových strát (2013: 3 281 EUR). Nerealizované kurzové rozdiely sú za rok 2014 vo výške 373 EUR (2013: 634 EUR). Tieto kurzové rozdiely vznikli najmä z vývozu do Švajčiarska, kde sa používa švajčiarsky frank.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	147 199		100,00 %	-490		100,00 %
		32 384	22,00 %		-113	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	56 495	12 429	8,44 %	61 105	14 054	
Výnosy nepodliehajúce dani	-18 340	-4 035	-2,74 %	-3 350	-771	
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0			0	
Spolu	185 354	40 778	27,70 %	57 265	13 170	23,00 %
Splatná daň z príjmov		40 778	27,70 %		13 170	23,00 %
Odložená daň z príjmov		-5 682	-3,86 %		-8 164	-14,26 %
Celková daň z príjmov		35 096	23,84 %		5 006	8,74 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-86
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	3 021
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

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) zvärací stroj od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2014 približne 1 200 EUR.

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 Gemoru iba na ďalšie spracovanie, ale o obstaraní tohto materiálu sa neúčtuje. Zostatok tohto účtu k 31.12.2014 je 439.516,42 EUR.

J. 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. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

- Spoločnosť neeviduje v roku 2014 príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti. Štatutárni zástupcovia sú zamestnancami GEMOR Fashion s.r.o. Za výkon činnosti poberali riadnu mzdu.
- Ostatné príjmy a výhody súčasných a bývalých členov štatutárnych a iných orgánov v bežnom účtovnom období 2014 (okrem priznaných odmien):

	Spoločníci	Konatelia
<u>Iné plnenia na súkromné účely</u>		
Využívanie firemnej kreditky na súkromné účely k vyúčtovaniu	0	47 702

Zálohy z kreditných kariet boli poskytnuté 2 konateľom . Predpokladá sa vrátenie záloh v plnej výške.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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
Ing. Anton Hlaváč	Spoločník GEMINI FASHION Prešov

Počas roku 2014 boli realizované obchody medzi vyššie uvedenými spriaznenými osobami a spoločnosťou za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2014	31.12.2013
Pohlľadávky z obchodného styku	202 522	42 245
Záväzky z obchodného styku	36 084	15 986

Náklady a výnosy vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

	31.12.2014	31.12.2013
Náklady na nákup materiálu	385 967	413 487
Náklady na služby	4 487	1 200
Výnosy z predaja výrobkov a služieb	761 818	601 989

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	101 076				101 076
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	164 616				164 616
Zákonné rezervné fondy	13 465				13 465
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy	1 101 414				1 101 415
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 868				6 868
Neuhradená strata minulých rokov	0			-6 141	-6 141
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 141	109 950		6 141	109 950
Spolu	1 381 298	109 950	0	0	1 491 249

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	101 076				101 076
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	164 616				164 616
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 465				13 465
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy	652 626			448 789	1 101 414
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 478	3 390			6 868
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	448 789	-6 141		-448 789	-6 141
Spolu	1 384 050	-2 751	0	0	1 381 298

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 109 950,40 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do štatutárnych fondov – fond rozvoja 109 950,40 EUR

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.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)	147 199	-490
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	109 326	102 363
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky	2 763	7 013
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 317	
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	8 139	7 884
Úrokové náklady (netto)	6 063	2 294
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20	-2 500
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	271 153	116 564
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	177 469	-331 827
Úbytok (prírastok) zásob	28 587	-741 126
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	271 666	-178 620
Peňažné toky z prevádzky	748 875	-1 135 009

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	748 875	-1 135 009
Zaplatené úroky	-15 505	-13 345
Prijaté úroky	9 442	11 051
Zaplatená daň z príjmov	101 551	-198 593
Vyplatené dividendy	120	103 921
Peňažné toky pred položkami vynimočného výskytu/rozsahu	844 483	-1 231 975
Prijímy/Výdaje na základe položiek výnimočného		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	844 483	-1 231 975
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-81 061	-126 048
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	20	2 500
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-81 041	-123 548
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania		
Prijímy z úverov		842 150
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-772 398	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-772 398	842 150
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-8 956	-513 373
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 323	527 696
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 367	14 323

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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.