

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

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	100
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	111	103
počet vedúcich zamestnancov	7	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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.mája.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 4. júna 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 27.mája 2015 schválilo audítorku Ing. Janu Iskrovú, č. licencie vydanéj Slovenskou komorou audítorov : 943. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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%

(d) **Cenné papiere a podiely**

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

(e) **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú:

zásoby obstarané kúpou: nakupovaný materiál – obstarávacou cenou, pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda priemernej ceny. Do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, dovozná 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 výrobnéj réžie stanovený z údajov predchádzajúceho účtovného obdobia.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) **Zákazková výroba**

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

(g) **Zákazková výstavba nehnuteľností**

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(h) **Pohľadávky**

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

(i) **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

(j) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

(k) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(l) **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.

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(q) Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(t) 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.

(u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

Spoločnosť zaúčtovala do nákladov bežného obdobia opravu nevýznamného charakteru, a to náklad na nakúpený materiál v marci v roku 2014 od spoločnosti GOLDECK Textil vo výške 6 655 Eur. Spoločnosť necháva opravu vplývať na hospodársky výsledok aktuálneho roka.

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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 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 nádvoría	2 120
3140 / 102	Zastavané plochy a nádvoría	1 978
3140 / 113	Zastavané plochy a nádvoría	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 2015: 21 891 EUR, k 31. decembru 2014: 36 507 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2015 obstarala dlhodobý hnutelný majetok (šijací stroj a modul na sieť) vo výške 4 454 EUR, a obstarala a zaradila do používania aj dlhodobý hmotný majetok (dve osobné motorové vozidlá) vo výške 88 750 EUR.

Spoločnosť v roku 2015 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 2015 bola 10 449,80 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 2015 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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					118 818	0	0	118 818
Prírastky					0	0	0	0
Úbytky					0	0	0	0
Presuny					0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia					118 818	0	0	118 818
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					87 643			87 643
Prírastky					12 084			12 804
Úbytky					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					99 727			99 727
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					31 175			31 175
Stav na konci účtovného obdobia					19 091			19 091

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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 hmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	756 779	1 564 616				0	0	2 403 008
Prírastky	0	0	93 204				93 204	47 035	233 443
Úbytky	0	0	49 038				0	0	49 038
Presuny	0	0	0				93 204	0	93 204
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	756 779	1 608 782				0	0	2 494 209
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		363 052	1 394 553						1 757 605
Prírastky		22 824	98 616						121 640
Úbytky		0	49 038						49 038
Stav na konci účtovného obdobia		385 876	1 444 331						1 830 207
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	393 727	170 063				0	0	645 403
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	370 903	164 451				0	0	664 002

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

Predchádzajúce účtovné obdobie

	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	Spolu
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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok k 31.12.2015 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 2015 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 2015)				
	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	3 295				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	3 295	0	0	0	3 295

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

Pohľadávky k 31.12.2015	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			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	92 400	0	92 400
Dlhodobé pohľadávky spolu	92 400	0	92 400
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	7 495	295 265	302 760
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	611 046	372 207	983 253
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	223 728	0	223 728
Iné pohľadávky	50 408	315 882	366 290
Krátkodobé pohľadávky spolu	892 677	983 354	1 876 031

Pohľadávka (účet 378) 330 000 EUR a k nej vyfakturovaný výnosový úrok je rozdelená na dlhodobú časť vo výške 92 400 EUR a krátkodobú časť 237 600 EUR plus úrok 60 870 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	132 000	0	132 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 000	0	132 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 643	197 750	201 393
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	210 518	66 516	277 034
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	114 578	0	114 578
Iné pohľadávky	96 409	211 609	308 018
Krátkodobé pohľadávky spolu	425 148	475 875	901 023

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. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	4 395	3 601
Bežné bankové účty	2 985	1 766
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7 380	5 367

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2015 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2014) 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	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
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:	70 458	58 403	55 875	5 934	67 052
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	54 308	50 708	48 374	5 934	50 708
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 900		2 900		0
Rezerva na ročnú účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania	2 397		2 397		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	59 605	50 708	53 671	5 934	50 708
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	2 900			2 900
Rezerva na ročnú účtovnú závierku a zostavenie daňového priznan	0	2 575			2 575
Vedenie účtovníctva	1 804	1 854	1 804		1 854
Rezerva na spor - BussinesLease	8 649				8 649
Rezerva na vodné, stočné	400	366	400		366
Iné					0
	10 853	7 695	2 204	0	16 344

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav		Stav		
	k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2014 f
	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:					
	51 159	59 464	48 531	2 487	59 605
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

8. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	315 164	94 921
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	981 373	836 000
Krátkodobé záväzky spolu	1 296 537	930 921
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	70 932	82 342
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	70 932	82 342

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. 2015			31. 12. 2014			
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
	a	b	c	d	e	f	g
Istina		12 162	7 351		11 628	19 513	0
Finančný náklad		629	111		1 163	740	0
Spolu		12 791	7 462	0	12 791	20 253	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	241 052	252 466
– zdaniteľné	554 443	594 964
	-313 391	-342 498
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-15 978	-8 649
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	3 515	1 903
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	53 031	55 543
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 511	-5 682
Zaučtovaná ako náklad	-2 511	-5 682
Zaučtovaná do vlastného imania		

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

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

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

9. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 287	6 075
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 578	8 260
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 578</i>	<i>8 260</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 315</i>	<i>7 048</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 550	7 287

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 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
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	798 373	67 111
Tatrabanka a.s.	EUR		VISA/mesačne	1 120	4 065
Krátkodobé úvery spolu				799 493	71 175
Spolu				799 493	71 175

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

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

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	2015	794 356	52 164	966	847 486
	2014	949 297	34 548	19 995	1 003 840
Štáty EÚ	2015	4 352 283	153 159		4 505 442
	2014	4 047 082	200 753	0	4 247 835
Zahraničie - ost.	2015	2 962 323	47 579		3 009 902
	2014	2 345 912	46 737	5 336	2 397 985
Spolu	2014	7 342 291	282 038	25 331	7 649 660
Spolu	2015	8 108 962	252 902	966	8 362 830

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

a	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	171 221	200 320	70 899	-29 099	129 421	
Výrobky	121 906	201 576	180 411	-79 670	21 165	
Zvieratá					0	
Spolu	293 127	401 896	251 310	-108 769	150 585	

Manká a škody
 Reprezentačné
 Dary
 Iné

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát

-108 769

150 585

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 2015 (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:	2 015	2 014
Poistné plnenie	12 978	5 429
Ostatné pokuty a penále	17 129	0
DPH zo zahraničia	4 731	3 965
Odpis záväzku	1 123	11 194
Ostatné	0	7 061
Spolu	35 961	27 649

14. Finančné výnosy

Finančné výnosy, z toho:	2 015	2 014
Kurzové zisky	2 137	41
<i>Z toho nerealizované</i>	0	41
Výnosové úroky	7 782	9 443
Spolu	9 919	9 484

15. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	8 108 962	7 342 291
Tržby z predaja služieb	252 902	282 038
Tržby za tovar	966	25 331
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 596	35
Čistý obrat spolu	8 371 426	7 649 695

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	2015	2014
Služby kooperantov	3 064 575	3 607 268
Služby súvisiace s verejným obstarávaním	170 058	155 959
Služby súvisiace s prepravou a špedíciou	231 813	223 902
Cestovné	53 966	58 585
Oprava a údržba	39 066	38 399
Ostatné	168 100	155 797
Spolu	3 727 578	4 239 910

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

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

	2015	2014
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 950	2 900
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	2 950	2 900

Okrem služieb audítora na overenie účtovnej závierky, vykázala spoločnosť aj 1.657 EUR ako náklad súvisiaci s periodickým certifikačným auditom 2015 BSCI.

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poisťné predstavovali 20 474 EUR (2014: 21 357 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých úverov boli 20 808 EUR (2014: 13 980 EUR). Náklady na bankové poplatky boli 12 046 EUR (2014: 10 113 EUR).

Kurzové straty 52 697 EUR (2014: 2 380 EUR). Tieto kurzové rozdiely vznikli najmä pri úhradách faktúr do Švajčiarka, 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	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	81 949		100,00 %	147 199		100,00 %
teoretická daň		18 029	22,00 %		32 384	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	57 581	12 667	15,46 %	56 495	12 429	15,17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 001	-660	-0,81 %	-18 340	-4 035	-4,92 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0			0	
Spolu	136 529	30 036	36,65 %	185 354	40 778	32,24 %
Splatná daň z príjmov		30 036	36,65 %		40 778	32,24 %
Odložená daň z príjmov		-4 123	-5,03 %		-5 682	-6,93 %
Celková daň z príjmov		25 913	31,62 %		35 096	25,31 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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 2015 vo výške 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 31.12.2015 je 646 511,52 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. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

- Spoločnosť neevviduje v roku 2015 príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti. Štatutármi 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 2015 (okrem priznaných odmien):

	Spoločníci	Konatelia
<u>Iné plnenia na súkromné účely</u>		
Využívanie firemnej kreditky na súkromné účely k vyúčtovaniu	0	56 707

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 2015 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:

	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	303 889	202 522
Závazky z obchodného styku	178 504	36 084

Náklady a výnosy vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

	31.12.2015	31.12.2014
Náklady na nákup materiálu	868 219	385 967
Náklady na služby	169 813	4 487
Výnosy z predaja výrobkov a služieb	1 276 101	761 818

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

Po 31. decembri 2015 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 31.12.2015 f
	1.1.2015 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				164 617
Zákonné rezervné fondy	13 465				13 465
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy	1 101 415			109 950	1 211 365
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	6 868				6 868
Neuhradená strata minulých rokov	-6 141				-6 141
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	109 950	56 033		-109 950	56 033
Spolu	1 491 250	56 033	0	0	1 547 283

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				f
	b	c	d	e	
Základné imanie	101 076				101 076
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	164 617				164 616
Zákonné rezervné fondy	13 465				13 465
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy	1 101 415				1 101 415
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	1 381 300	109 950	0	0	1 491 249

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 56 032,91 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do štatutárnych fondov –56 032,91 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 2015

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)	81 949	147 199
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	121 774	109 326
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky		2 763
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		-2 317
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	-3 405	8 139
Úrokové náklady (netto)	14 203	6 063
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 417	-20
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	217 938	271 153
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-832 298	177 469
Úbytok (prírastok) zásob	-184 419	28 587
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	263 413	271 666
Peňažné toky z prevádzky	-535 366	748 875

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-535 366	748 875
Zaplatené úroky	-21 985	-15 505
Prijaté úroky	7 782	9 442
Zaplatená daň z príjmov	-45 030	101 551
Vyplatené dividendy		120
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	-594 599	844 483
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-594 599	844 483
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-140 239	-81 061
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 533	20
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-131 706	-81 041
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov	728 318	
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		-772 398
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	728 318	-772 398
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 013	-8 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 367	14 323
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 380	5 367

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.