

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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	112
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	111	111
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.5.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 8. júna.2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 31.5.2017 schválilo audítorku Ing. Janu Iskrovú, č. licencie vydané Slovenskou komorou audítorov : 943. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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.

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

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého 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 nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(h) Pohľadávky

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

(i) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(k) Rezervy

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

(l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(m) Odložené dane

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

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

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(q) Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na 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. 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.

(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) Cudzía 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.

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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 v roku 2017 obstarala a zaradila dlhodobý hnuťný majetok (kancelárske stroje) vo výške 12 507,5 EUR a výrobné stroje celkom 4 ks vo výške 23 634 EUR. Spoločnosť obstarala takisto dlhodobý nehmotný majetok- softvér vo výške 6100 EUR a technicky zhodnotila už používaný softvér o 632 EUR.

Spoločnosť v roku 2017 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 2017 bola 18 720,9 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 2017 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bežné 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		133 340						133 340
Prírastky		6732						6732
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		140 072						140 072
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 126						114 126
Prírastky		13 338						13 338
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		127 464						127 464
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 214						19 214
Stav na konci účtovného obdobia		12 608						12 608

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

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		118 818						118 818
Prírastky		14 522						14 522
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		133 340						133 340
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		99 727						99 727
Prírastky		14 399						14 399
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		114 126						114 126
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 091						19 091
Stav na konci účtovného obdobia		19 214						19 214

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

	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	1 793 594						2 631 986
Prírastky		9 280	36 242						45 522
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	766 059	1 829 836						2 677 508
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		408 700	1 541 768						1 950 468
Prírastky		23 006	104 929						127 935
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		431 706	1 646 697						2 078 403
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	348 079	251 826						681 518
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	334 353	183 139						599 105

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne 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	1 608 782						2 447 174
Prírastky			184 812						184 812
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	756 779	1 793 594						2 631 986
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		385 876	1 444 331						1 830 207
Prírastky		22 824	97 437						120 261
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		408 700	1 541 768						1 950 468
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	370 903	164 451						664 002
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	348 079	251 826						681 518

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok k 31.12.2017 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 2017 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

V priebehu účtovného obdobia nebol zaznamenaný pohyb v opravnej položke k pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v predchádzajúcom účtovnom období je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1 2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 295			3 295	0
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	3 295	0

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

Pohľadávky k 31.12.2017	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			
Odložené daňová pohľadávka	4 708		4 708
Iné pohľadávky	8 000	0	8 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 708	0	12 708
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	878	764 407	765 285
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	685 470	351 005	1 036 475
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	482 146	0	482 146
Iné pohľadávky	0	419 305	419 305
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 168 494	1 534 717	2 703 211

Pohľadávka (účet 378) 387 551 EUR a k nej vyfakturovaný výnosový úrok je rozdelená na dlhodobú časť vo výške 8 000 EUR a krátkodobú časť 310 600 EUR plus úrok 68 951 EUR.

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

Pohľadávky k 31.12.2016	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	52 800	0	52 800
Dlhodobé pohľadávky spolu	52 800	0	52 800
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	44 094	446 912	491 006
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 053 675	174 990	1 228 665
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	344 563	0	344 563
Iné pohľadávky	15 941	361 469	377 410
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 458 273	983 371	2 441 644

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. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 224	2 267
Bežné bankové účty	6 496	30 708
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7 720	32 975

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2017 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016) nevlastnila krátkodobý finančný majetok a teda k nemu ani netvorila opravnú položku, ani k nemu nie je zriadené záložné právo.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	501	92
Licencie, domeny	185	92
Certifikáty	317	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 863	19 247
Nájom	0	6
Licencie, domeny	13 254	12 140
Poistné	7 808	7 101
Certifikáty	3 800	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	15
úroky	0	15

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 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2017				k 31. 12. 2017
	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:	96 672	100 370	83 293	4 730	109 019
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 094	91 940	57 364	4 730	91 940
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	62 094	91 940	57 364	4 730	91 940
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 900	2 250	2 900		2 250
Rezerva na ročnú účtovnú závierku a zostavenie daňového priznan	2 575	2 575	2 575		2 575
Vedenie účtovníctva	20 454	3 605	20 454		3 605
Rezerva na spor - BussinesLease	8 649				8 649
Rezerva na vodné, stočné	0		0		0
Iné					0
	34 578	8 430	25 929	0	17 079

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2016				k 31. 12. 2016
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:	67 052	88 023	53 610	4 793	96 672
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	50 708	62 094	45 915	4 793	62 094
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	50 708	62 094	45 915	4 793	62 094
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 900	2 900	2 900		2 900
Rezerva na ročnú účtovnú závierku a zostavenie daňového priznan	2 575	2 575	2 575		2 575
Vedenie účtovníctva	1 854	20 454	1 854		20 454
Rezerva na spor - BussinesLease	8 649				8 649
Rezerva na vodné, stočné	366		366		0
Iné					0
	16 344	25 929	7 695	0	34 578

9. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	211 796	139 310
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	813 116	1 010 373
Krátkodobé záväzky spolu	1 024 912	1 149 683
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	77 173	67 326
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	77 173	67 326

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu. Leasing vozidla Renault Midlum bol v zmysle zmluvy ukončený v 07/2017. Výška platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	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	b	c	d
Istina		0		7 351		
Finančný náklad		0		111		
Spolu		0	0	7 462	0	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	530 100	619 118
– zdaniteľné	-262 694	-372 136
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-22 419	-36 204
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 708	7 603
Uplatnená daňová pohľadávka	-2 895	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-2 895	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	56 155	51 866
Zmena odloženého daňového záväzku	4 288	-1 165
Zaúčtovaná ako náklad	4 288	-1 165
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka je evidovaná k nedaňovým rezervám a k neuhradeným nákladom za účtovné a právne služby.

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 nevyužívané daňové odpočty do budúcich období.

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

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 460	10 550
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 990	11 439
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 990</i>	<i>11 439</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 432</i>	<i>6 529</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 018	15 460

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.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
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	1 302 979	1 365 662
Tatrabanka a.s.	EUR		VISA/mesačne	2 587	1 486
Krátkodobé úvery spolu				1 305 566	1 367 148
Spolu				1 305 566	1 367 148

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.

12. Deriváty

Spoločnosť nevlastní žiadne deriváty.

13. Časové rozlíšenie na strane pasív

Nie je náplň pre tabuľku.

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

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, materiálu, majetku	Spolu
Tuzemsko	2017	3 205 036	36 969	31 296	3 273 301
	2016	6 446 975	66 117	870	6 513 962
Štáty EÚ	2017	6 402 259	136 096	371 751	6 910 106
	2016	4 485 766	166 847	109 868	4 762 481
Zahraničie - ost.	2017	2 577 274	37 756	0	2 615 030
	2016	3 278 162	43 024	40 352	3 361 538
Spolu	2016	14 210 903	275 988	151 090	14 637 981
Spolu	2017	12 184 569	210 821	403 047	12 798 437

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	164 596	484 037	171 221	-319 441	312 816
Výrobky	234 801	419 816	121 905	-185 015	297 911
Zvieratá					
Spolu	399 397	903 853	293 126	-504 456	610 727
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-504 456	610 727

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.

14. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2017 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) nedosiahla výnosy z aktivácie.

15. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 017	2 016
Poistné plnenie	1 423	4 037
Ostatné pokuty a penále	0	0
DPH zo zahraničia	3 564	6 270
Odpis záväzku	11 099	469
Ostatné	3	3
Spolu	16 090	10 779

16. Finančné výnosy

Finančné výnosy, z toho:	2 017	2 016
Kurzové zisky	17	11
<i>Z toho nerealizované</i>	0	1
Výnosové úroky	3 149	4 952
Spolu	3 166	4 963

17. 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:

	2017	2016
	2016	
Tržby za vlastné výrobky	12 184 569	14 210 903
Tržby z predaja služieb	210 821	275 988
Tržby za tovar	402 588	151 090
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	459	4 948
Čistý obrat spolu	12 798 437	14 642 929

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	2017	2016
Služby kooperantov	3 513 594	4 478 953
Služby súvisiace s verejným obstarávaním	758 333	524 158
Služby súvisiace s prepravou a špedíciou	212 140	194 247
Cestovné	54 638	68 514
Oprava a údržba	39 980	50 253
Ostatné	287 887	259 520
Spolu	4 866 572	5 575 645

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 95 % celkových služieb. V ostatných nákladoch sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

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

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 100	2 900
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	5 100	2 900

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poisťné predstavovali 36 088 EUR (2016: 28 435 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých úverov boli 35 639 EUR (2016: 30 853 EUR). Náklady na bankové poplatky boli 15 583 EUR (2016: 10 511 EUR).

Kurzové straty 622 EUR (2016: 57 EUR). Tieto kurzové rozdiely vznikli najmä pri úhradách faktúr do 3. krajín v USD.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	155 326		100,00 %	1 420 687		100,00 %
		32 619	21,00 %		312 551	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	63 241	13 280	8,55 %	63 797	13 397	8,63 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-39 458	-8 286	-5,33 %	-13 322	-2 798	-1,80 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0			0	
Spolu	179 109	37 613	24,22 %	1 471 162	323 150	28,82 %
Splatná daň z príjmov		37 613	24,22 %		323 150	28,82 %
Odložená daň z príjmov		7 184	4,63 %		-5 253	-3,38 %
Celková daň z príjmov		44 797	28,84 %		317 897	25,44 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-346
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-2 470
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 nemá v nájme majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

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

Spoločnosť vedie na podsúvahovom účte č.7501000 sklad cudzieho materiálu, ktorý je dodaný do Gemoru iba na ďalšie spracovanie, ale o obstaraní tohto materiálu sa neúčtuje. Zostatok tohto účtu k 31.12.2017 je 549 508,77 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 2017 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 2017 (okrem priznaných odmien):

	Spoločníci	Konatelia
<u>Iné plnenia na súkromné účely</u>		
Využívanie firemnej kreditnej karty na súkromné účely k vyúčtovaniu	0	19 346

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 2017 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:

	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	765 285	491 006
Závazky z obchodného styku	212 249	30 128

Náklady a výnosy vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

	31.12.2017	31.12.2016
Náklady na nákup materiálu	1 421 801	1 534 636
Náklady na služby	758 333	502 000
Výnosy z predaja výrobkov a služieb	1 323 370	1 646 707

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

Po 31. decembri 2017 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
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	101 076				101 076
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohládavy 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)	13 465				13 465
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku	1 267 398				2 369 679
Štatutárne fondy	1 128 961			1 102 281	2 231 242
Ostatné fondy	138 437				138 437
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	1 102 281	110 529		-1 102 281	110 529
Spolu	2 649 563	110 529	0	0	2 760 092

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	1.1.2016 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 (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy	1 211 365			56 033	1 267 398
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	-6 141				-6 141
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	56 033	1 102 281		-56 033	1 102 281
Spolu	1 547 283	1 102 281	0	0	2 649 563

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 110 529,12 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do štatutárnych fondov 110 529,12 EUR

Povinný prídelenie 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 2017

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)	155 326	1 420 687
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	141 273	134 659
Odpis zásob	1 248	3 488
Odpis pohľadávky	4 965	23
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		-3 295
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	12 347	29 620
Úrokové náklady (netto)	32 491	26 542
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepenažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	347 649	1 611 724
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	46 484	-751 399
Úbytok (prírastok) zásob	157 991	-978 406
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	178 694	-231 092
Peňažné toky z prevádzky	730 818	-349 173

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	730 818	-349 173
Zaplatené úroky	-35 639	-31 494
Prijaté úroky	3 149	4 952
Zaplatená daň z príjmov	-609 747	-14 046
Vyplatené dividendy	0	
Peňažné toky pred položkami vynimočného výskytu/rozsahu	88 581	-389 761
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	88 581	-389 761
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-52 254	-152 300
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-52 254	-152 300
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov	-61 582	567 656
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-61 582	567 656
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-25 256	25 595
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	32 975	7 380
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 720	32 975

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.