

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110,9	111
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	111	111
počet vedúcich zamestnancov	2	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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.5.2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 6.6.2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 24.5.2019 schválilo audítorku Ing. Janu Iskrovú, č. licencie vydané Slovenskou komorou audítorov : 943. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť má jediného spoločníka, GEMINI FASHION Prešov, spol. s r.o., konajúci prostredníctvom dvoch konateľov. Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisujú vždy dvaja konatelia a to tak, že k obchodnému názvu spoločnosti pripoja svoj vlastnoručný podpis.

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 výrobné rézie stanovený z údajov predchádzajúceho účtovného obdobia.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba

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

(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) 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:

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

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(q) Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 priebehu roka 2019 obstarala dlhodobý hnuťelný majetok v hodnote spolu 72 962 EUR, z toho dve motorové vozidlá a umývací stroj a dlhodobý nehmotný majetok v podobe dvoch druhov softvérového vybavenia v hodnote 13 965 EUR.

Spoločnosť v roku 2019 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 Colonnade Insurance S.A. (pobočka pre Slovenskú republiku). Výška poistného v roku 2019 bola 16 751,01 EUR.

Spoločnosť v roku 2019 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

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		140 072						140 072
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		154 037						154 037
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		133 800						133 800
Prírastky		7 438						7 438
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		141 238						141 238
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 272						6 272
Stav na konci účtovného obdobia		12 799						12 799

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

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		140 072						140 072
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		140 072						140 072
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		127 464						127 464
Prírastky		6336						6336
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		133 800						133 800
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 608						12 608
Stav na konci účtovného obdobia		6 272						6 272

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

	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	766 059	1 829 836						2 677 508
Prírastky			72 962						72 962
Úbytky			51 667						51 667
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	766 059	1 851 131						2 698 803
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		454 842	1 734 884						2 189 726
Prírastky		23 136	63 874						87 010
Úbytky			51 667						51 667
Stav na konci účtovného obdobia		477 978	1 747 091						2 225 069
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	311 217	94 952						487 782
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	288 081	104 040						473 734

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

	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	766 059	1 829 836						2 677 508
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	766 059	1 829 836						2 677 508
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		431 706	1 646 697						2 078 403
Prírastky		23 136	88 186						111 322
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		454 842	1 734 884						2 189 726
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	81 613	334 353	183 139						599 105
Stav na konci účtovného obdobia	81 613	311 217	94 952						487 782

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok k 31.12.2019 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 Colonnade Insurance S.A. (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 2019 neboli k zásobám vytvárané opravné položky ani záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

K poslednému dňu účtovného obdobia bola zaúčtovaná opravná položka k nedobytnej pohľadávke zaúčtovanej na účte 3112000, ktorá je k 31.12.2019 852 dní po splatnosti. Opravná položka bola zaúčtovaná v súlade s internou smernicou.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa o opravných položkách neučtovalo.

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 792		3 792
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Odložená daňová pohľadávka	3 715		3 715
Iné pohľadávky	326 154	0	326 154
Dlhodobé pohľadávky spolu	333 661	0	333 661
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 196 275	574 256	1 770 531
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	626 999	569 276	1 196 275
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	70 200	0	70 200
Krátkodobé pohľadávky spolu	697 199	569 276	1 266 475

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

Pohľadávky k 31.12.2018	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			
Odložená daňová pohľadávka	4 708		4 708
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 708	0	4 708
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	492 768	574 256	1 067 023
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	492 768	574 256	1 067 023
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	107 093	0	107 093
Iné pohľadávky	27 328	395 223	422 551
Krátkodobé pohľadávky spolu	627 189	969 479	1 596 667

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. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	855	3 619
Bežné bankové účty	7 366	7 337
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8 221	10 956

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2019 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2018) 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 (2019)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	139	95
Licencie, domeny	139	95
Certifikáty	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 819	19 357
Nájom	0	0
Licencie, domeny	13 395	14 038
Poistné	7 424	5 318
Certifikáty	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
úroky	0	0

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 2019)				Stav k 31. 12. 2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0				0
Odchodné do dôchodku	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 984	76 715	75 140	0	76 560
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 905	67 822	58 061		67 667
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	57 905	67 822	58 061	0	67 667
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 250	2 250	2 250		2 250
Rezerva na ročnú účtovnú závierku a zostavenie daňového priznan	2 575	2 575	2 575		2 575
Vedenie účtovníctva	3 605	4 068	3 605		4 068
Rezerva na spor - BussinesLease	8 649		8 649		0
Rezerva na vodné, stočné	0				0
Iné	0				0
	17 079	8 893	17 079	0	8 893

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2018 f
	Stav k 1.1.2018 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:	109 019	66 335	79 508	20 862	74 984
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 940	57 905	71 078	20 862	57 905
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	91 940	57 905	71 078	20 862	57 905
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 250	2 250	2 250		2 250
Rezerva na ročnú účtovnú závierku a zostavenie daňového priznan	2 575	2 575	2 575		2 575
Vedenie účtovníctva	3 605	3 605	3 605		3 605
Rezerva na spor - BussinesLease	8 649				8 649
Rezerva na vodné, stočné	0				0
Iné	0				0
	17 079	8 430	8 430	0	17 079

9. Záväzky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti	309 420	183 810
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 134 506	355 100
Krátkodobé záväzky spolu	1 443 926	538 910
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	86 953	82 682
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	86 953	82 682

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	284 411	278 089
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		403 969	412 442
– zdaniteľné		-119 557	-134 353
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-17 693	-22 419
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné			
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		3 715	4 708
Uplatnená daňová pohľadávka		-993	4 708
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		993	4 708
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		59 726	58 399
Zmena odloženého daňového záväzku		1 328	2 243
Zaučtovaná ako náklad		1 328	2 243
Zaučtovaná do vlastného imania			

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

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

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

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 284	21 018
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 638	8 905
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 638</i>	<i>8 905</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 695</i>	<i>5 639</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 227	24 284

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 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d		
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR				
Bankový úver	EUR				
Bankový úver	EUR				
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Tatrabanka a.s.	EUR		kontokorent	547 716	1 343 888
Tatrabanka a.s.	EUR		VISA/mesačne	2 152	1 601
Krátkodobé úvery spolu				549 868	1 345 489
Spolu				549 868	1 345 489

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 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	2019	2 472 890	12 002	121 036	2 605 927
	2018	274 494	23 567	77 530	375 591
Štáty EÚ	2019	6 029 727	72 404	89 412	6 191 543
	2018	5 531 545	241 915	134 860	5 908 320
Zahraničie - ost.	2019	2 316 055	40 131	65 235	2 421 420
	2018	1 340 676	49 602	91 218	1 481 496
Spolu	2018	7 146 716	315 084	303 608	7 765 408
Spolu	2019	10 818 672	124 536	275 683	11 218 891

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2019	2018
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	309 676	244 555	164 596	65 121	79 959
Výrobky	256 604	423 401	234 801	-166 797	188 601
Zvieratá					
Spolu	566 281	667 956	399 397	-101 676	268 560

Manká a škody

Reprezentačné

Dary

Iné

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát

-101 676 **268 560**

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

14. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2019 (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:	2 019	2 018
Poistné plnenie	8 507	13 777
Ostatné pokuty a penále	0	21 630
Odpis záväzku	0	5 537
Inventúrny prebytok	68	41 646
Ostatné	1 161	3
Spolu	9 736	87 325

16. Finančné výnosy

Finančné výnosy, z toho:	2 019	2 018
Kurzové zisky	100	9
<i>Z toho nerealizované</i>	0	0
Výnosové úroky	6 117	7 502
Spolu	6 217	7 511

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:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	10 818 672	7 146 716
Tržby z predaja služieb	124 536	315 084
Tržby za tovar	275 683	303 608
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16 693	3 146
Čistý obrat spolu	11 218 891	7 765 408

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	2019	2018
Služby kooperantov	2 821 688	2 554 877
Služby súvisiace s verejným obstarávaním	243 509	323 359
Služby súvisiace s prepravou a špedíciou	137 799	33 897
Cestovné	40 777	48 494
Oprava a údržba	45 621	55 513
Ostatné	28 459	4 911
Spolu	3 317 853	3 021 051

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:

	2019	2018
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby	1 000	
Daňové poradenstvo	3 578	3 950
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	9 078	8 450

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poisťné predstavovali 35 044 EUR (2018: 32 738 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých úverov boli 25 975 EUR (2018: 33 833 EUR). Náklady na bankové poplatky boli 6 882 EUR (2018: 8 627 EUR).

Kurzové straty 387 EUR (2018: 676 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:

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	293 806		100,00 %	318 865		100,00 %
teoretická daň		61 700	21,00 %		66 963	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	109 719	23 040	7,84 %	52 004	10 920	3,72 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-28 815	-6 051	-2,06 %	-31 320	-6 577	-2,24 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0			0	
Spolu	374 709	78 689	26,78 %	339 549	71 305	22,48 %
Splatná daň z príjmov		78 689	26,78 %		71 305	22,48 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		78 689	26,78 %		71 305	22,48 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
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 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 31.12.2019 je 779 981 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 2019 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 2019 (okrem priznaných odmien):

	Spoločníci	Konatelia
<u>Iné plnenia na súkromné účely</u>		
Využívanie firemnej kreditnej karty na súkromné účely k vyúčtovaniu	0	15 979

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
GEMINI FASHION Prešov, spol. s r.o.	Materská firma GEMOR Fashion s.r.o
ABE – TEX, s.r.o.	100 % dcéra GEMINI FASHION Prešov
Ing. Matúš Murajda	58% Spoločník GEMINI FASHION Prešov
Ing. Anton Hlaváč	42% Spoločník GEMINI FASHION Prešov

V roku 2018 došlo k odkúpeniu obchodného podielu spoločnosti Gemor Fashion s.r.o. od spoločníka Manderley Fashion B.V., čím sa spoločnosť Gemini Fashion Prešov s.r.o. stala jediným spoločníkom a vlastníkom 100% - tného obchodného podielu, ktorý zodpovedá celému peňažnému vkladu na základnom imaní spoločnosti Gemor Fashion s.r.o.

Počas roku 2019 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:

	31.12.2019	31.12.2018
Pohl'adávky z obchodného styku	0	0
Záväzky z obchodného styku	9 927	216 950

Náklady a výnosy vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

	31.12.2019	31.12.2018
Náklady na nákup materiálu	1 823 189	1 538 361
Náklady na služby	0	10 035
Výnosy z predaja výrobkov a služieb	941	1 249

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

Spoločnosť sa stala nástupníckou spoločnosťou spoločnosti ABE – TEX, s.r.o., Prešov, s ktorou sa zlúčila k 1.1.2020. Spoločnosť ABE-TEX, s.r.o., Prešov bola vymazaná z Obchodného registra dňa 14.1.2020.

V roku 2020 plánuje spoločnosť zlúčenie s materskou spoločnosťou GEMINI FASHION Prešov, spol. s r.o.

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
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
	b	c	d	e	f
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)	13 465				13 465
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku	1 962 463				2 207 776
Štatutárne fondy	1 824 026	245 313			2 069 339
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	6 867				6 867
Neuhradená strata minulých rokov	-6 141				-6 142
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	245 313	212 796		-245 313	212 796
Spolu	2 487 659	458 109	0	-245 313	2 700 454

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
	b	c	d	e	f
Základné imanie	101 076		82 255	82 255	101 076
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohládavky 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	4 574 241				1 962 463
Štatutárne fondy	2 231 242		517 745	110 529	1 824 026
Ostatné fondy	138 437				138 437
Oceňovacie rozdiely z preceňovania					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania 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	-110 529	110 529		245 313	245 313
Spolu	4 743 596	110 529	600 000	438 097	2 487 659

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 212 813,52 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)	293 815	318 865
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	94 448	117 658
Odpis zásob	3 510	1 830
Odpis pohľadávky	22 419	5 370
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	165	
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	
Zmena stavu rezerv	1 576	-34 035
Úrokové náklady (netto)	19 858	26 330
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	435 791	436 018
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-23 039	843 755
Úbytok (prírastok) zásob	-341 359	-489 672
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	935 587	-514 186
Peňažné toky z prevádzky	1 006 980	275 916

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 006 980	275 916
Zaplatené úroky	-25 975	-33 833
Prijaté úroky	6 117	7 502
Zaplatená daň z príjmov	-107 308	231 471
Vyplatené dividendy	0	-517 745
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	0	-36 688
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	879 814	-36 688
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-86 927	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-86 927	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov	-795 621	39 923
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-795 621	39 923
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 734	3 236
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 955	7 720
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 221	10 955

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.