

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. januáru 2014**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. januáru 2014

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 2 2 0 1 3 do 0 1 2 0 1 4

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 2 2 0 1 2 do 0 1 2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 2 0 9 2 0 0 8

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

4 4 3 4 3 7 5 2

DIČ

2 0 2 2 6 9 3 2 8 8

Kód SK NACE

4 7 . 7 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C E L I O S L O V A K I A s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R O N T G E N O V A

Číslo

2 6

PSČ

8 5 1 0 1

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 24.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CELIO SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25.07.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 12.09.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 54386/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- reklamné a marketingové služby

3. Počet zamestnancov

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

	2013/2014	2012/2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,42	16,47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	19
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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. januáru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. februára 2013 do 31. januára 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku spoločnosti CELIO Slovakia za rok 2012/2013 schválil jediný spoločník, spoločnosť Celio International, société anonyme, vykonávajúc pôsobnosť valného zhromaždenia, dňa 31.7.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť je riadená nasledovnými orgánmi:

- Valné zhromaždenie
- Štatutárny orgán (konateľ)

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom Spoločnosti. Valné zhromaždenie pozostáva z prítomných spoločníkov spoločnosti. Rozhoduje o všetkých zásadných otázkach týkajúcich sa spoločnosti samej a jej činnosti, v súlade s príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú nasledovne menovaní:

Marc Grosman, Rue Gabrielle 109, Brusel (Uccle), Belgicko od 12.9.2008.

Laurent Grosman, Avenue Hamoir 39, Brusel (Uccle) 1180, Belgicko, vznik funkcie 28.1.2009, v obchodnom registri od 25.2.2009

Jérôme Poussin, Zdíkovská 2932/42, Praha 150 00, Česká republika, vznik funkcie 28.1.2009, v obchodnom registri od 16.2.2010.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.01.2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
CELIO INTERNATIONAL, société ar	5000	100	100	
Spolu	0	0	0	0

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka:

Obchodné meno	CELIO INTERNATIONAL, société anonyme
Sídlo	Immeuble South Center Titanium, Place Marcel Broodthaerts 8 Brusel (Saint Gilles) 1060 Belgicko

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
2. Účtovná závierka za rok 2013/2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkového doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Spoločnosť k 31.01.2014 neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok, pre tabuľku nie je náplň.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie budovy	7	rovnomerná	14,29
Nábytok	6	rovnomerná	16,66
Rozvody počítačových sietí	7	rovnomerná	14,29
Klimatizácia	6	rovnomerná	16,66
Stroje, prístroje a zariadenia	5	rovnomerná	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5	rovnomerná	20

(c) Zásoby

Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky - účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to: k zásobám tovaru, ktorého trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí sa oceňujú menovitou hodnotou.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

(g) Rezervy

Účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyfakturované dodávky, rezervu na ročnú účtovnú závierku. Okrem toho vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky a rezervu na bonusy pre zamestnancov. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje výška a odôvodnenosť týchto rezerv.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

(i) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, platný v k dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31.01.2014 neeviduje na účtoch dlhodobého nehmotného majetku žiadne zostatky, pre tabuľku nie je náplň.
Spoločnosť k 31.01.2014 neeviduje žiadny dlhodobý majetok zabezpečený záložným právom, pre tabuľku nie je náplň.
Spoločnosť k 31.01.2014 neúčtuje o žiadnych nákladoch na výskum a vývoj, pre tabuľku nie je náplň.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.01.2014 neeviduje na účtoch dlhodobého finančného majetku žiadne zostatky, pre tabuľku nie je náplň.
Spoločnosť k 31.01.2014 nemá zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok, pre tabuľku nie je náplň.

CELIO SLOVAKIA s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.01.2014									
Dlhodobý hmotný majetok	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		396244	343717						739961
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		396244	343717				0		739961
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		231277	205096						436 373
Prírastky		69 527	60 893						130 420
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		300 804	265 989						566 793
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		164 967	138621						303 588
Stav na konci účtovného obdobia		95 440	77 727						173 167

CELIO SLOVAKIA, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.01.2013									
Dlhodobý hmotný majetok	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		396244	325377						721621
Prírastky			19219				19219		38438
Úbytky			879				19219		20098
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		396244	343717				0		739961
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		92200	146397						308137
Prírastky		69537	59578						129115
Úbytky			879						879
Stav na konci účtovného obdobia		231277	205096						436373
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		234504	178980						413484
Stav na konci účtovného obdobia		164967	138621						303588

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014)				
	Stav opravnej položky k 31.01.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.01.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	25 096	10 712	21 424		14 384
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	25 096	10 712	21 424	0	14 384

Spoločnosť eviduje k 31.1.2014 zásoby tovaru v celkovej hodnote 215 413,67 EUR. K uvedeným zásobám bola tvorená opravná položka vo výške 14 384 EUR. Hodnota tovaru po úprave o opravnú položku predstavuje 201 029,67 EUR.

Spoločnosť tvorila k 31.01.2014 opravné položky k tovaru vo výške 14 384 EUR z dôvodu pomaly obrátkového a poškodeného tovaru.

Spoločnosť k 31.01.2014 neeviduje zásoby zabezpečené záložným právom, pre tabuľku nie je náplň.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť k 31.01.2014 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 2013/2014)				
	Stav opravnej položky k 31.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.1.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	595				595
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	5 586	8 733	4 112		10 207
Pohľadávky spolu	6 181	8 733	4 112	0	10 802

Čiastka 8733 EUR súvisí s rozdielom identifikovanom pri kontrole vkladov dennej hotovosti do banky a ktorá bude postupne splácaná zamestnancami alebo bude súdne vymáhaná. Na čiastku bola vytvorená opravná položka v 100% výške.

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

Pohľadávky k 31.01.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 438	595	34 033
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		860 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 292		0
Iné pohľadávky	5 318		9 975
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 048	595	904 008

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

Pohľadávky k 31.01.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 438	595	34 033
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 292		3 292
Iné pohľadávky	5 318		5 318
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 048	595	42 643

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.1.2014	31.01.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	595	595
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	903 413	42 048
Krátkodobé pohľadávky spolu	904 008	42 643
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, pre tabuľku nie je náplň.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke, peniaze na ceste a ceniny.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 1. 2014	31. 1. 2013
Pokladnica, ceniny	2 413	-349
Bežné bankové účty	79 005	34 349
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	1 438	3 003
Spolu	82 856	37 003

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.01.2013 neeviduje krátkodobý finančný majetok, pre tabuľku nie je náplň.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 1. 2014	31.1.20123
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 020	22 288
predplatené koncesionárske poplatky	0	0
predplatené členské	0	413
predplatený webhosting a doména	0	0
predplatená hudobná kulisa	0	0
predplatené nájomné a služby spojené s nájmom	35 318	21 381
predplatená inzercia	264	56
správa dátovej siete	438	438
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti CELIO SLOVAKIA s.r.o. je vo výške 5.000 EUR a pozostáva z peňažného vkladu jediného spoločníka CELIO INTERNATIONAL, société anonyme, Immeuble South Center Titanium, Place Marcel Broodthaerts 8 Brusel (Saint Gilles) 1060 Belgicko a celé bolo splatené pred podaním návrhu na zápis spoločnosti do obchodného registra. Spoločnosť eviduje k 31.1.2014 ostatné kapitálové fondy v hodnote 25 EUR z titulu kurzových rozdielov pri prechode na EUR k 1.1.2009.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014)					
	Stav k 31. 01. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 01. 2014
a	b	c	d	e	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:					
	29 013	35 467	29 013	0	152 687
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej	2 575	2 575	2 575		2 575
Rezerva na účtovníctva	2 616	8 441	2 616		8 441
Rezerva prepravu tovaru	5 458	8 442	5 458		8 442
Rezerva na telefón	1 862	1 002	1 862		1 002
Rezerva na energiu a vodu	0	1 665	0		1 665
Rezerva nájomné	10 811	9 440	10 811		9 440
Poistné	2 400	578	2 400		578
Členské	38	0	38		0
Údržba siete	0	0	0		0
Čistenie výkladov	60	0	60		0
Sídlo spoločnosti	65	65	65		65
Iné	576	676	576		676
Mzdy za dovolenku vrátane	1 405	2 184	1 405		2 184
Rezerva Celio International	91	115 037	91		115 037
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 461	32 884	26 461	0	150 104
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na účtovníctvo	1 823	1 854	1 823		1 854
Rezerva na mzdové účtovníctvo	420	420	420		420
Rezerva - HR projekt	103	103	103		103
Rezerva - intrastat	206	206	206		206
	2 552	2 583	2 552	0	2 583
Nevyfakturované dodávky majetku	0		0		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 552	2 583	2 552	0	2 583

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012/2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 01. 2012				k 31. 01. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 157	29 013	32 157	0	29 013
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 372	1 405	1 372		1 405
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 575	2 575	2 575		2 575
Rezerva prepravu tovaru	0	5 131	0		5 131
Rezerva na účtovníctvo	0	2 616	0		2 616
Rezerva - preprava	0	324	0		324
Rezerva na mzdové účtovníctvo	0	840	0		840
Rezerva na telefón	0	1 862	0		1 862
Rezerva na energiu a vodu	0		0		0
Rezerva Celio International	6 818	91	6 818		91
Rezerva nájomné	9 475	10 811	9 475		10 811
Poistné	2 400	0	2 400		0
Členské	38	0	38		0
Údržba siete	5 736	0	5 736		0
Čistenie výkladov	60	60	60		60
Sídlo spoločnosti	0	65	0		65
Rezerva na HR projekt	0	103	0		103
Iné	0	578	0		578
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 474	26 461	28 474	0	26 461
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na účtovníctvo	0	1 823	0		1 823
Rezerva na mzdové účtovníctvo	0	420	0		420
Rezerva - HR projekt	0	103	0		103
Rezerva - intrastat	0	206	0		206
	0	2 552	0	0	2 552
Nevyfakturované dodávky majetku	3 683		3 683		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 683	2 552	3 683	0	2 552

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

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

	31. 1. 2014	31. 1. 2013
Závazky po lehote splatnosti	17 191	-18 379
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 451 183	722 272
Krátkodobé záväzky spolu	1 468 374	703 893
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 861	1 814
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 861	1 814

Spoločnosť k 31.01.2014 nemá záväzky z finančného prenájmu, pre tabuľku nie je náplň.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.01.2014 neúčtovala o odloženom daňovom záväzku, pre tabuľku nie je náplň.

5. Sociálny fond

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

	31. 01. 2014	31. 01. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 814	873
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		941
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 046</i>	<i>941</i>
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 861	1 814

6. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.01.2013 nečerpá žiadne bankové úvery, pre tabuľku nie je náplň.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť k 31.01.2014 neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív súvahy, pre tabuľku nie je náplň.

8. Deriváty

Spoločnosť k 31.01.2014 neúčtovala o derivátoch, ani o položkách zabezpečených derivátmi, pre tabuľky nie je náplň.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Odevy a doplnky		Typ výrobkov, tovarov, služieb B		Typ výrobkov, tovarov, služieb C		Spolu	
odbytu	2013/2014	2012/2013	2012	2011	2012	2011	2013/2014	2012/2013
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	1 751 940	1 615 442					1 751 940	1 615 442
	0	2 929					0	2 929
Spolu	1 751 940	1 618 371	0	0	0	0	1 751 940	1 618 371

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť k 31.01.2014 neúčtovala o zásobách vlastnej výroby, pre tabuľku nie je náplň.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013/2014	2012/2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	299 000	315 972
Odhad dotácie - Celio International - resale minus	290 321	300 035
Contribution		
Halierové dorovnanie	0	6
Zúčtovanie rozdielov - pokladňa	0	0
Inventúrne prebytky	0	421
Iné	8 679	15 510
Finančné výnosy, z toho:	69	970
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>51</i>	<i>927</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51	927
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>17</i>	<i>43</i>
Výnosové úroky	17	43
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. 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:

	2013/2014	2012/2013
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	1 751 940	1 618 371
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	299 000	316 942
Čistý obrat spolu	2 050 940	1 935 313

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013/2014	2012/2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	567 046	572 649
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>567 046</i>	<i>572 649</i>
Nájomné a služby spojené s nájmom	453 142	463 352
Právne poradenstvo	3 330	3 806
Vedenie účtovníctva	35 708	36 043
Cestovné	8 686	2 988
Nábor pracovníkov	365	7 999
Manažérske poplatky	6 560	14 140
Reklama, inzercia, promo	11 226	2 063
Preprava finančných prostriedkov	4 131	4 212
Technické skúšky	1 490	1 562
Upratovanie	2 610	601
Telefón, internet	5 963	8 075
Náklady na reprezentáciu	1 084	1 568
Úprava odevov	1 937	1 912
Preprava - ostatná	2 955	982
Sprava dátovej siete	2 628	8 262
Ostatné služby	6 474	5 114
Opravy a údržba	7 967	6 682
Ubytovanie	8 285	1 109
Hudobná kulisa	2 505	2 176
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 041	19 419
Pokuty a penále	36	608
Odpis pohľadávky	0	0
Členské	413	450
Nedaňové-zúčtovanie rozdielov	4 621	13 203
Halierové dorovnanie	0	32
Manká a škody	3 822	4 827
Ostatné	2 149	299
Finančné náklady, z toho:	25 225	20 379
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>79</i>	<i>1 232</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	79	1 232
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	25 146	19 147
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Poistné	4 675	305
Bankové poplatky	20 466	18 843
Iné	5	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013/2014			2012/2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-19 460		100,00 %	-27 455		100,00 %
teoretická daň		-4 476	23,00 %		-5 216	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	110 286	25 366	-130,35 %	95 151	21 885	-112,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 129	-950	4,88 %	-8 179	-1 881	9,67 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	86 697	19 940	-102,46 %	59 517	11 507	-83,79 %
Splatná daň z príjmov		19 940	-102,46 %		11 507	-83,79 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		19 940	-102,46 %		11 507	-83,79 %

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani, pre tabuľku nie je náplň.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neviduje k 31.01.2014 žiadne podsúvahové položky, pre tabuľku nie je náplň.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Čiastka 8 732,66 EUR na účte 335 100, ktorá súvisí s rozdielom medzi prijatými tržbami a ich odvodom do banky k 31.1.2014, bude postupne splácaná alebo súdne vymáhaná. Na čiastku bola vytvorená opravná položka v 100% výške.

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť k 31.01.2014 neviduje žiadne podmienené záväzky, pre tabuľku nie je náplň.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť k 31.01.2014 neviduje žiadny podmienený majetok, pre tabuľku nie je náplň.

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

Spoločnosť neviduje k 31.01.2014 žiadne príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov, pre tabuľku nie je náplň.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti, ktoré sú so Spoločnosťou ekonomicky alebo personálne prepojené, t.j. účasť osoby na majetku, kontrole alebo vedení inej osoby alebo vzájomný vzťah medzi osobami, ktoré sú pod kontrolou alebo vedením tej istej osoby.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

a	b	c	d
ML Czech Republic s.r.o.	01	20 270	21 078
Celio Finance-úroky	08	20 582	49 198
Celio Finance - pôžička	08	0	980 000
Celio Finance - pohľadávka	11	860 000	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Celio International, sociéré anonyme			
Nákup tovaru	01	971 255	814 604
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)	01	16 830	21 749
Nákup drobného majetku	01	16 900	10 213
z toho: realizované transakcie	05		
Dotácia - resale minus	09	-290321	-270000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	09		

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 1. 2014	31. 1. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	0	30 035
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	860 000	0
Spolu aktíva	860 000	30 035
Závazky z obchodného styku	1 113 389	520 433
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	315 913	144 131
Spolu pasíva	1 429 302	664 564

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

Po 31. januári 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 31.01.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.01.2014
a	f	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	25				25
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-				0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	-				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-				0
Neuhradená strata minulých rokov	-120 272	(38 969)			-159241
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(38 969)		435		-39404
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	-154 216	-38 969	435	0	-193 620

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.01.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	25				25
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	-				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				0
Nerozdelný zisk minulých rokov	-				0
Neuhradená strata minulých rokov	-103 062	-17 210			-120272
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(17 211)	(38 969)	(17 211)		-38969
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	-115 248	-56 179	-17 211	0	-154 216

Spoločnosť v hospodárskom roku 2012/2013 dosiahla stratu, ktorá bola preúčtovaná na účet Neuhradená strata minulých rokov.