

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 s.r.o., vložka 54386/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13,87	18,68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	20
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 2016 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 2015 do 31. januára 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.7.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 17. 04. 2015.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CELIO INTERNATIONAL, société anonyme, Immeuble South Center Titanium, Place Marcel Broodthaerts 8 Brusel (Saint Gilles), 1060 Belgicko.

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).

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého 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 – tabuľka je iba ilustratívna, spoločnosť k 31.01.2016 neeviduje žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj		napr. lineárna	
Softvér			
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

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 %
Technické zhodnotenie budovy	7	lineárna	14,29
Nábytok	6	lineárna	16,66
Rozvody počítačových sietí	7	lineárna	14,29
Klimatizácia	6	lineárna	16,66
Stroje, prístroje, zariadenia	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5	lineárna	20

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (príp. Fifo – a iné).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(p) Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) 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.

(t) Výnosy

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

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

Spoločnosť neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

C. 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. februára 2015 do 31. januára 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2014 do 31. januára 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 07 až 10.

Spoločnosť k 31.01.2016 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie) neeviduje na účtoch dlhodobého nehmotného majetku žiadne zostatky - *pre tabuľky na stranách 07 a 08 nie je náplň.*

Spoločnosť k 31.01.2016 neeviduje žiadny dlhodobý majetok zabezpečený záložným právom - *pre tabuľku nie je náplň.*

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Spoločnosť v roku 2015/2016 neobstarala žiadnu novú nehnuteľnosť.

Spoločnosť v roku 2015/2016 netvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku.

Spoločnosť nemá poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Spoločnosť v roku 2015/2016 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2014/2015) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj - *pre tabuľku nie je náplň.*

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2015/2016	2014/2015
Náklady na výskum		
Náklady na vývoj, neaktivované		
Náklady na vývoj, aktivované		
Spolu	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.01.2016

	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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.01.2015

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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.01.2016

	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		397 912	342 049						739 961
Prírastky		0	0						0
Úbytky		0	0						0
Presuny		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		397 912	342 049						739 961
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		370 148	315 233						685 381
Prírastky		27 764	17 610						45 374
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		397 912	332 843						730 755
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 764	26 816						54 580
Stav na konci účtovného obdobia		0	9 206						9 206

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.01.2015

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		397 912	342 048						739 960
Prírastky		0	0						0
Úbytky		0	0						0
Presuny		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		397 912	342 048						739 960
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		302 004	264 789						566 793
Prírastky		68 144	50 444						118 588
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		370 148	315 233						685 381
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 908	77 260						173 168
Stav na konci účtovného obdobia		27 764	26 815						54 579

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. februára 2015 do 31. januára 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2014 do 31. januára 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 14 a 15 – keďže spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok - *pre tabuľku nie je náplň*.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade – *pre tabuľku nie je náplň*

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015/2016)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
xyz					
xyz					
xyz					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
xyz					
xyz					
Pridružené podniky					
xyz					
xyz					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
xyz					
xyz					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
xyz					
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

Spoločnosť k 31.01.2016 nemá k dlhodobému finančnému majetku zriadené záložné právo – *nie je náplň pre tabuľku*.
Na podiely v dcérskom podniku (názov a adresa), bolo v prospech banky zriadené záložné právo:

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Výška vlastného imania k 31. januáru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014/2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade – *pre tabuľku nie je náplň*.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014/2015)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku

a) Dcérske účtovné jednotky

xyz

xyz

b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom**Spoločné podniky**

xyz

xyz

Pridružené podniky

xyz

xyz

c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely

xyz

xyz

d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke

xyz

Dlhodobý finančný majetok spolu**0**

Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti sú v nasledujúcom prehľade – *nie je náplň pre tabuľku*.

a	Druh CP b	Stav k 1.2. 2015 c	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) d	Vyradenie z účtovníctva v bežnom účtovnom období 2013 e	Stav k 31.01. 2016 f
Do splatnosti viac ako 5 rokov					
Do splatnosti od viac ako 3 do 5 rokov					
Do splatnosti od viac ako 1 roka do 3 rokov					
Do splatnosti do 1 roka					
Spolu			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Informácie o poskytnutých pôžičkách sú v nasledujúcom prehľade – *nie je náplň pre tabuľku*.

a	Stav k 1.2. 2015 b	Zvýšenie/ zníženie (+/-) c	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v r. 2013 d	Stav k 31.01. 2016 e
Do splatnosti viac ako 5 rokov				
Do splatnosti od viac ako 3 do 5 rokov				
Do splatnosti od viac ako 1 roka do 3 rokov				
Do splatnosti do 1 roka				
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

CELIO SLOVAKIA, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. januáru 2016

IČO: 44343752

DIČO: 2022693288

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.01.2016

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	E	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

CELIO SLOVAKIA, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. januáru 2016

IČO: 44343752

DIČO: 2022693288

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.01.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	E	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015/2016)				
	Stav opravnej položky k 1.2. 2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.01.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	116	75 244	73 747		1 612
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	116	75 244	73 747	0	1 612

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomaly obrátkového a poškodeného tovaru.

Spoločnosť nemá k zásobám zriadené záložné právo – *nie je náplň pre tabuľku*.

Zásoby Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo
 Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti na predaj – *pre tabuľku nie je náplň*.

Nehnutelnosť na predaj Hodnota

Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj
 Náklady na obstaranie nehnuteľnosti od začiatku obstarávania celkom

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Spoločnosť v roku 2015/2016 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2014/2015) neúčtovala o zákazkovej výrobe – *pre tabuľky nie je náplň*.

	2015/2016	2014/2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			
Hodnota zákazkovej výroby		2015/2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	
Vy fakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe			
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku			
Suma prijatých preddavkov			
Suma zadržanej platby			

4. Pohľadávky

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

	15				
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.2 2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.01.2016
a	b	c	d	e	f
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					
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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

Pohľadávky k 31.01.2016	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	594 088		594 088
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	594 088	0	594 088
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12		12
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	615	0	615
Krátkodobé pohľadávky spolu	627	0	627

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

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	2 800		2 800
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	6 077		6 077
Iné pohľadávky	85 223		85 223
Krátkodobé pohľadávky spolu	94 100	0	94 100

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo a pri ktorých je obmedzené právo nakladania sú uvedené v nasledujúcom prehľade – *pre tabuľku nie je náplň*.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nevlastní termínované účty.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 1. 2016	31. 1. 2015
Pokladnica, ceniny	7 648	4 368
Bežné bankové účty		132 955
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	15 224	8 488
Spolu	22 872	145 811

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.01.2016 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2014/2015) neeviduje žiaden krátkodobý finančný majetok – *pre tabuľku nie je náplň.*

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015/2016)			
	Stav k 1.2.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.01.2016
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Emisné kvóty				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku – *pre tabuľku nie je náplň.*

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015/2016)				
	Stav opravnej položky k 1.2. 2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.01.2016
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť ku krátkodobému finančnému majetku nemá zriadené záložné práva – *pre tabuľku nie je náplň.*

Názov položky	Hodnota za bežné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok s obmedzeným právom nakladania	

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou – *pre tabuľku nie je náplň.*

	Zvýšenie/zníženie	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Krátkodobý finančný majetok			
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty			
Realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2015/2016)				Stav k 31. 01. 2016 f
	Stav k 1.2.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					

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:	48 051	44 243	48 051	0	44 243
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 812	2 195	1 812		2 195
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 812	2 195	1 812	0	2 195
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 575	3 090	2 575		3 090
Rezerva na účtovníctvo a mzdy robené v 2/2016	2 377	2 501	2 377		2 501
Rezerva na intrastat robený v 2/2016	206	206	206		206
Rezerva na ročnú štatistiku	0	247	0		247
<u>Nevyfakturované dodávky</u>					
Rezerva na účtovníctvo	1 125	1 978	1 125		1 978
Rezerva prepravu tovaru	13 000	4 000	13 000		4 000
Rezerva na telefón	85	527	85		527
Rezerva na energiu a vodu	3 330	2 506	3 330		2 506
Rezerva nájomné	13 796	12 192	13 796		12 192
Sídlo spoločnosti	65	65	65		65
Rezerva na hudobnú kulisu	0	147	0		147
Rezerva na správu dátovej siete	0	219	0		219
Rezerva na mzdové účtovníctvo	840	420	840		420
Rezerva - HR projekt	206	103	206		103
Rezerva - intrastat	618	206	618		206
Rezerva na čistenie výkladov a údržbu predajní	240	1 603	240		1 603
Rezerva na transport fin. prostriedkov	648	972	648		972
Rezerva na poplatky za služby spojené s nájomným	0	2 576	0		2 576
Rezerva na marketingové poplatky	0	699	0		699
Rezerva Celio ČR - management fee + refaktúracia služieb	7 128	7 622	7 128		7 622
Rezerva na poisťné	0	170	0		170
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	46 239	42 048	46 239	0	42 048

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014/2015)				f
	Stav k 1.2.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 01. 2015 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:	152 315	48 434	152 315	0	48 434
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 812	2 195	1 812		2 195
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 575	2 575	2 575		2 575
	4 387	4 770	4 387	0	4 770
<u>Nevyfakturované dodávky</u>					
Rezerva na účtovníctvo	9 146	1 125	9 146		1 125
Rezerva prepravu tovaru	1 002	13 000	1 002		13 000
Rezerva na telefón	1 665	85	1 665		85
Rezerva na energiu a vodu	9 440	3 330	9 440		3 330
Rezerva nájomné	578	13 796	578		13 796
Sídlo spoločnosti	65	65	65		65
Iné	6 328		6 328		0
Rezerva Celio International	115 037		115 037		0
Rezerva na mzdové účtovníctvo	1 260	840	1 260		840
Rezerva - HR projekt	412	206	412		206
Rezerva - intrastat	412	618	412		618
Rezerva Celio CR - management fee		7 128			7 128
Rezerva na čistenie výkladov		240			240
Rezerva na transport fin.		648			648
	145 345	41 081	145 345	0	41 081
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na účtovníctvo a mzdy robené	2377	2377	2377		2 377
Rezerva na intrastat robený v 2/2015	206	206	206		206
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 583	2 583	2 583	0	2 583

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2015.

3. Závazky

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

	31. 1. 2016	31. 1. 2015
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	994 803	679 561
Krátkodobé záväzky spolu	994 803	679 561
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 844	3 895
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 844	3 895

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu – *pre tabuľku nie je náplň.*

	31. 01. 2016			31. 01. 2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu	0	0	0	0	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2015/2016 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2014/2015) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku – *pre tabuľku nie je náplň*.

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 01. 2016	31. 01. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	31.1.2016	31. 01. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 895	2 861
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	949	1 118
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>949</i>	<i>1 118</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		<i>84</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 844	3 895

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.

6. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.01.2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2014/2015) nečerpala žiaden bankový úver – *pre tabuľku nie je náplň*.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.01.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.01.2015
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					
Bankový úver	EUR		mesačne (revolving)		
Kreditné platobné karty	EUR		mesačne		
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				0	0

Spoločnosť k 31.01.2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2014/2015) nemala žiadne pôžičky.

Spoločnosť k 31.01.2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2014/2015) nemala žiadne vydané dlhopisy.

7. Deriváty

Spoločnosť k 31.01.2016 neúčtovala o derivátoch, ani o položkách zabezpečených derivátmi - *pre tabuľky nie je náplň*.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
Menový forward			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	
Úrokový swap			

a	k 31.01.2016		k 31.01.2015	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
b	c		d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Menový forward				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
Úrokový swap				

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	31.1.2016	31.1.2015
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	0	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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		Odevy a doplnky	Typ výrobkov, tovarov, služieb B	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2015/2016	1 625 862	0	0	1 625 862
	2014/2015	1 715 663	0	0	1 715 663
Štáty EÚ	2015/2016	0	0	0	0
	2014/2015	0	0	0	0
Štáty mimo EÚ	2015/2016	0	0	0	0
	2014/2015	0	0	0	0
Spolu		3 341 525	0	0	3 341 525

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2014/2015 a taktiež za bežné obdobie 2015/2016 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby – pre tabuľku v tejto časti nie je náplň.

Na základe nesprávneho mapovania účtov 504xxx vznikajú zostatky na účtoch nedokončenej výroby, ale táto skutočnosť by mala byť v nasledovnom účtovnom období eliminovaná zmenou mapovania účtov.

	2015/2016		15		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015/2016	2014/2015
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0			0
Výrobky	0	0	0			0
Zvieratá						
Spolu	0	0	0		0	0

Manká a škody
 Reprezentačné
 Dary
 Iné

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát

0 **0**

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2015/2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2014/2015) neúčtovala o výnosoch z aktivácie.

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2015/2016	2014/2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-81 888	97 036
Odhad dotácie - Celio International - resale minus	-83 341	83 341
Úpravy odevov	148	2 080
Halierové dorovnanie	0	63
Zúčtovanie rozdielov - pokladňa	1 305	298
Zúčtovanie rozdielov - záväzky	0	11 253
Iné	0	0

5. Finančné výnosy

	2015/2016	2014/2015
Finančné výnosy, z toho:	42	76
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>37</i>	<i>59</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37	59
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>17</i>
Výnosové úroky	5	0
Ostatné finančné výnosy	0	17

6. Čistý obrat

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

	2015/2016	2014/2015
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	1 625 862	1 715 663
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-81 888	292 322
Čistý obrat spolu	1 543 974	2 007 985

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2015/2016	2014/2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	623 140	615 517
<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>	 623 140	 615 517
Nájomné a služby spojené s nájmom	475 681	470 562
Právne poradenstvo	5 189	3 967
Vedenie účtovníctva, daňové poradenstvo	31 788	33 441
Cestovné	6 464	7 592
Nábor pracovníkov, vedenie miezd	5 678	8 808
Manažérske poplatky	13 222	7 128
Reklama, inzercia, promo	15 883	14 144
Preprava finančných prostriedkov	4 536	4 131
Technické skúšky	1 849	1 077
Upratovanie	2 363	1 303
Telefón, internet, správa dátovej siete	10 024	7 869
Náklady na reprezentáciu	620	1 033
Úprava odevov	1 011	3 523
Poštovné, preprava - ostatná	494	952
Ostatné služby	-3 709	3 663
Opravy a údržba	14 647	8 212
Ubytovanie	1 321	11 822
Hudobná kulisa	2 818	2 086
Intercompany - furniture fees, ubytovanie	33 262	24 203

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

	2015/2016	2014/2015
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	0	0

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2015/2016	2014/2015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 155	37 624
Pokuty a penále	1 238	4 570
Poistné	4 067	1 260
Členské		
Nedaňové-zúčtovanie rozdielov	2 236	29 637
Halierové dorovnanie	2	8
Manká a škody	1 612	
Ostatné		2 149

4. Finančné náklady

	2015/2016	2014/2015
Finančné náklady, z toho:	23 653	34 632
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	77	17
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	77	17
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	23 576	34 615
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Poistné	0	4 798
Bankové poplatky	17 173	13 006
Iné	2	50
Nákladové úroky	6 401	16 761

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2015/2016			2014/2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 793		100,00 %	-5 325		100,00 %
teoretická daň		3 034	22,00 %		-1 171	22,00 %
					-1	
Daňovo neuznané náklady	61 274	13 480	97,73 %	115 404	25 389	184,08 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 588	-569	-4,13 %	-32 989	-7 257	-52,62 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	72 479	15 945	115,61 %	77 090	16 960	153,46 %
Splatná daň z príjmov		15 945	115,61 %		16 960	153,46 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		15 945	115,61 %		16 960	153,46 %

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2015/2016 2014/2015

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos
vyplyvajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos
vyplyvajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

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
období odložená daňová pohľadávka neúčtovala

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

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov
a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola
účtovaná odložená daňová pohľadávka

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo
na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje k 31.01.2016 žiadne podsúvahové položky, pre tabuľku nie je náplň.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť k 31.01.2016 neeviduje žiadne podmienené záväzky, pre tabuľku nie je náplň.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť k 31.01.2016 neeviduje žiadny podmienený majetok, pre tabuľku nie je náplň.

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

Spoločnosť neeviduje k 31.01.2016 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2014/2015) žiadne príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov - *pre tabuľky nie je náplň.*

1. Prehľad o priznaných odmenách z dôvodu výkonu ich funkcie vr. plnení z dôchodkových programov

Súčasné a bývalé štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2015			Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2014		
	peňažné	nepenažné	iné	peňažné	nepenažné	iné
Predstavenstvo						
Dozorná rada						
Výbor pre audit						

2. Ostatné príjmy a výhody súčasných a bývalých členov štatutárnych a iných orgánov v bežnom účtovnom období 2015 (okrem priznaných odmien):

	Predstavenstvo	Dozorná rada	Iné
<u>Poskytnuté pôžičky</u>			
Stav nesplatených			
Celková suma odpustených			
Celková suma odpustených			
<u>Poskytnuté záruky</u>			
Záruka za bankový úver			
Založená nehnuteľnosť na bankový úver			
<u>Iné plnenia na súkromné účely</u>			
Úhrada poistného zo zodpovednosti za škody			
Spotreba benzínu na súkromné účely			
Využívanie firemnej kreditky na súkromné účely k vyúčtovaniu			
Trvalá záloha k vyúčtovaniu ročne			

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu		
			2015/2016		2014/2015
a	b		c		d
ML Czech Republic s.r.o.	01		11 292		10 882
Celio Finance-úroky	08		6 401		16 761
Celio Finance - pôžička	08		0		0
Celio Finance - pohľadávka	11		0		0

Kód druhu obchodu:

01-kúpa

02-predaj

05-licencia

08-úver,pôžička

10-záruka

11-iný obchod

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu		
			k 31.1.2016		k 31.1.2015
a	b		c		d
Celio International, sociéré anonyme					
Nákup tovaru	01		962 053		903 707
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)	01		0		0
Nákup drobného majetku	01		29 714		33 862
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>05</i>				
Dotácia - resale minus	09		-370 329		-296 371
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	09		0		0

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

Po 31. januári 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.01.2016 f
	Stav k 1.2.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000	200 000			205000
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	25				25
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-198 646			(22 288)	-220 934
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(22 288)	(2 153)		22 288	-2 153
Spolu	-215 909	197 847	0	0	-18 062

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.01.2015 f
	Stav k 1.2.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000				5000
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	25				25
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-159 242			(39 404)	-198646
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(39 404)	(22 288)		39 404	-22288
Spolu	-193 621	-22 288	0	0	-215 909

Spoločnosť v roku 2014/2015 dosiahla stratu a tá bola preúčtovaná na Neuhradenú stratu minulých rokov – *pre tabuľku nie je náplň*.

Účtovný zisk za rok 2014/2015 bol rozdelený takto:

	2014/2015
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	2014/2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015/2016 vo výške -2 153 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad peňažných tokov k 31. januáru 2016

	2015/2016	2014/2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky		
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov		
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami vynimočného výskytu/rozsahu		
Príjmy/Výdaje na základe položiek vynimočného		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	0	0
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)		
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Opravná položka k pohľadávkam		
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy		
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	0	0
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)		
Úbytok (prírastok) zásob		
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)		
Peňažné toky z prevádzky	0	0

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.