

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
- Reklamná a marketingové služby

3. Počet zamestnancov

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

	2018/2017	2017/2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	15
počet vedúcich zamestnancov	2	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 2018 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 2017 do 31. januára 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 31.10.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 11.04.2017.

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, poisťné a pod.).

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke – tabuľka je iba ilustratívna, spoločnosť k 31.01.2017 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

Hodnota vydaných bankových záruk v banke ČSOB a.s. je 151 149€

(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, poistné, 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 opravnou 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

Spoločnosť k 31.01.2018 (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 31.01.2018 neeviduje žiadny dlhodobý majetok zabezpečený záložným právom

Spoločnosť v roku 2017/2018 neobstarala žiadnu novú nehnuteľnosť.

Spoločnosť v roku 2017/2018 netvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku.

Spoločnosť v roku 2017/2018 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016/2017) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok - *pre tabuľky nie je náplň.*

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.01.2017

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		447 195	446 680						893 875
Prírastky		0	0						0
Úbytky		90 202	104 813						195 015
Presuny		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		365 993	341 867						698 860
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		403 292	363 260						766 552
Prírastky		7 040	28 621						35 661
Úbytky		90 202	83 752						173 954
Stav na konci účtovného obdobia		320 130	308 129						628 259
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 903	83 420						127 323
Stav na konci účtovného obdobia		45 863	33 738						79 601

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.01.2017

	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	342 049						739 961
Prírastky		49 283	144 501						193 784
Úbytky		0	39 870						39 870
Presuny		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		447 195	446 680						893 875
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		397 912	332 843						730 755
Prírastky		5 822	43 112						48 934
Úbytky		442	12 695						13 137
Stav na konci účtovného obdobia		403 292	363 260						766 552
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 206						9 206
Stav na konci účtovného obdobia		43 903	83 420						127 323

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017/2018)				
	Stav opravnej položky k 1.2. 2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.01.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	4 819	17 460	19 487		2 792
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	4 819	17 460	19 487	0	2 792

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.

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti na predaj.

3. Pohľadávky

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

15					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.2 2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.01.2018
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	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

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

Pohľadávky k 31.01.2018	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	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	59		59
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	240		240
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	2 402	0	2 402
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 701	0	2 701

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

Pohľadávky k 31.01.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	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	322		322
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	2 455		2 455
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 950	0	1 950
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 727	0	4 727

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo a pri ktorých je obmedzené právo nakladania – spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky

4. 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. 2018	31. 1. 2017
Pokladnica, ceniny	1 166	5 477
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	7 746	7 721
Spolu	8 912	13 198

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.01.2017 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015/2016) neevviduje žiaden krátkodobý finančný majetok

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:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017/2018)				f
	Stav k 1.2.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 01. 2018
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:	36 645	42 379	36 645	0	42 379
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 890	11 181	6 890		11 181
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 890	11 181	6 890	0	11 181
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 090	3 000	3 090		3 000
Rezerva na účtovníctvo a mzdy robené v 2017/2018	0	2 191	0		2 191
Rezerva na intrastat	206	206	206		206
Rezerva na ročnú štatistiku	247	0	247		0
Nevyfakturované dodávky					
Rezerva na účtovníctvo	1 978	0	1 978		0
Rezerva prepravu tovaru	0	2 916	0		2 916
Rezerva na telefón	85	0	85		0
Rezerva na energiu a vodu	1 466	1 260	1 466		1 260
Rezerva nájomné	0	15 772	0		15 772
Sídlo spoločnosti	44	0	44		0
Rezerva na opravu loga	0	4 000	0		4 000
Rezerva na internet	0	55	0		55
Rezerva na mzdové účtovníctvo	420	0	420		0
Rezerva - HR projekt	103	0	103		0
Rezerva - intrastat	206	0	206		0
Rezerva na čistenie výkladov a údržbu predajní	128	746	128		746
Rezerva na transport fin. prostriedkov	648	260	648		260
Rezerva tlačiarne	0	294	0		294
Rezerva na BOZP	0	480	0		480

Rezerva na poistné	294	0	294	0
Rezerva RTVS	19	0	19	0
Rezerva na uzávierku 7552	20 000	0	20 000	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	36 645	42 379	36 645	0
				42 379

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016/2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.2.2016				k 31. 01. 2017
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 44 243	 36 645	 44 243	 0	 36 645
 Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 195	6 890	2 195		6 890
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 195	6 890	2 195	0	6 890
 Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 090	3 090	3 090		3 090
Rezerva na účtovníctvo a mzdy robené v	2 501	0	2 501		0
Rezerva na intrastat	206	206	206		206
Rezerva na ročnú štatistiku	247	247	247		247
 <u>Nevyfakturované dodávky</u>					
Rezerva na účtovníctvo	1 978	1 978	1 978		1 978
Rezerva prepravu tovaru	4 000	0	4 000		0
Rezerva na telefón	527	85	527		85
Rezerva na energiu a vodu	2 506	1 466	2 506		1 466
Rezerva nájomné	12 192	0	12 192		0
Sídlo spoločnosti	65	44	65		44
Rezerva na hudobnú kulisu	147	0	147		0
Rezerva na správu dátovej siete	219	0	219		0
Rezerva na mzdové účtovníctvo	420	420	420		420
Rezerva - HR projekt	103	103	103		103
Rezerva - intrastat	206	206	206		206
Rezerva na čistenie výkladov a údržbu predajní	1 603	128	1 603		128
Rezerva na transport fin. prostriedkov	972	648	972		648
Rezerva na poplatky za služby spojené s nájomným	2 576	0	2 576		0
Rezerva na marketingové poplatky	699	821	699		821
Rezerva Celio ČR - management fee + refaktúracia služieb	7 622	0	7 622		0
Rezerva na poistné	170	294	170		294
Rezerva RTVS	0	19	0		19

Rezerva na uzávierku 7552	0	20 000	0	20 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	42 048	29 755	42 048	0
				29 755

3. Závazky

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

	31. 1. 2018	31. 1. 2017
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	854 142	1 144 177
Krátkodobé záväzky spolu	854 142	1 144 177
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	972	4 606
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	972	4 606

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu .

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2017/2018 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016/2017) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku

4. Sociálny fond

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

	31.01.2018	31. 01. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 606	4 844
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 406	864
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 406</i>	<i>864</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 040</i>	<i>1 102</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	972	4 606

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.

5. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.01.2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016/2017) nečerpala žiaden bankový úver

Spoločnosť k 31.01.2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016/2017) nemala žiadne pôžičky.

Spoločnosť k 31.01.2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016/2017) nemala žiadne vydané dlhopisy.

6. Deriváty

Spoločnosť k 31.01.2018 neúčtovala o derivátoch, ani o položkách zabezpečených derivátmi

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	2017/2018	1 043 298	0	0	1 043 298
	2016/2017	1 406 855	0	0	1 406 855
Štáty EÚ	2017/2018	0	0	0	0
	2016/2017	0	0	0	0
Štáty mimo EÚ	2017/2018	0	0	0	0
	2016/2017	0	0	0	0
Spolu		2 450 153	0	0	2 450 153

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016/2017 a taktiež za bežné obdobie 2017/2018 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2017/2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016/2017) neúčtovala o výnosoch z aktivácie.

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2017/2018	2016/2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 173	5 277
Odhad dotácie - Celio International - resale minus	2 819	2 472
Úpravy odevov	26 727	715
Halierové dorovnanie	0	0
Zúčtovanie rozdielov - pokladňa	5 627	2 090
Zúčtovanie rozdielov - záväzky	0	0
Iné	0	0

5. Finančné výnosy

	2017/2018	2016/2017
Finančné výnosy, z toho:	10	1 250
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>10</i>	<i>1 245</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	1 245
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>5</i>
Výnosové úroky	0	5
Ostatné finančné výnosy	0	0

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:

	2017/2018	2016/2017
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	1 043 298	1 406 855
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35 173	5 277
Čistý obrat spolu	<u>1 078 471</u>	<u>1 412 132</u>

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2017/2018	2016/2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	445 795	655 556
<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>	445 795	655 556
Nájomné a služby spojené s nájomom	324 759	483 855
Právne poradenstvo	13 989	8 746
Vedenie účtovníctva, daňové poradenstvo	25 709	28 517
Cestovné	5 329	8 037
Nábor pracovníkov, vedenie miezd	5 764	6 650
Manažérske poplatky	5 347	43 362
Reklama, inzercia, promo	16 663	15 790
Preprava finančných prostriedkov	2 609	4 401
Technické skúšky	1 851	1 495
Upratovanie	1 647	1 451
Telefón, internet, správa dátovej siete	10 040	8 085
Náklady na reprezentáciu	141	1 881
Úprava odevov	1 069	1 171
Poštovné, preprava - ostatná	299	505
Ostatné služby	0	13 027
Opravy a údržba	29 789	18 077
Ubytovanie	0	1 027
Hudobná kulisa	790	2 818
Intercompany - furniture fees, ubytovanie	0	6 661

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

	2017/2018	2016/2017
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

	2017/2018	2016/2017
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 827	6 317
Pokuty a penále	0	5
Poistné	515	1 063
Členské		
Nedaňové-zúčtovanie rozdielov	2 285	2 039
Halierové dorovnanie	0	3
Manká a škody	2 027	3 207
Ostatné		

4. Finančné náklady

	2017/2018	2016/2017
Finančné náklady, z toho:	16 588	18 633
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	94	982
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94	982
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	16 494	17 651
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Poistné	0	0
Bankové poplatky	13 602	14 966
Iné	0	0
Nákladové úroky	2 892	2 685

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017/2018			2016/2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 211		100,00 %	16 665		100,00 %
teoretická daň		2 564	21,00 %		3 666	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	58 155	12 213		106 533	22 372	183,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-105 384	-22 131		-50 481	-10 601	-86,82 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-35 018	2 880	21,00 %	72 717	15 437	118,40 %
Splatná daň z príjmov		2 880	21,00 %		15 437	118,40 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	21,00 %		15 437	118,40 %

Spoločnosť o odloženej dani neúčtovala – pre tabuľku nie je náplň.
 Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2017/2018 2016/2017

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

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos
 vyplývajúci 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
 obdobiach 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 neviduje k 31.01.2018 žiadne podsúvahové položky, pre tabuľku nie je náplň.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť k 31.01.2018 neviduje žiadne podmienené záväzky, pre tabuľku nie je náplň.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť k 31.01.2018 neviduje 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 neviduje k 31.01.2018 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016/2017) žiadne príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

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		
			2017/2018		2016/2017
a	b		c		d
ML Czech Republic s.r.o.	01		10 972		28 489
Celio Finance-úroky	08		2892		2 685
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 31.1.2018		k 31.1.2017
a	b		c		d
Celio International, sociéré anonyme					
Nákup tovaru	01		553 330		883 893
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)	01		0		0
Nákup drobného majetku	01		9 905		22 162
<i>z toho: realizované transakcie</i>	05				
Dotácia - resale minus	09		-448 276		-455 001
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 2018 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 (rok 2017/2018)				Stav k 31.01.2018 f
	Stav k 1.2.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	205 000				205 000
Zmena základného imania					0
Pohládavky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	25				25
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)		33			33
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)					
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	2 115	2 749		634
Neuhradená strata minulých rokov	-223 087				-223 087
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 783			2783	0
Spolu	-18 062	-2 783	0	0	-17 395

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016/2017)				f
	Stav k 1.2.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.01.2017
Základné imanie					
Základné imanie	205 000				205 000
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)					0
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	-220 934			(2 153)	-223 087
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 153)			2 153	0
Spolu	-18 062	0	0	0	-18 062

Spoločnosť v roku 2016/2017 dosiahla stratu a tá bola preúčtovaná na Neuhradenú stratu minulých rokov

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016/2017 vo výške 668 EUR rozhodne valné zhromaždenie.