

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CELLTEX s.r.o.
Mokráň záhon 2
821 04 Bratislava

Spoločnosť CELLTEX s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24.4.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 29.6.1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.12679 / B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty
- nákup a predaj hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2016 bol 23 z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov (v roku 2015 bolo 24, z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2016 do 31. decembra 2016

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.6.2016.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra. Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť EKORDA, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobia od roku 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Ing. Peter Grivna
konateľ spoločnosti	Ing. Milan Elexa

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2016 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
Ing. Peter Grivna	95	95
Ing. Milan Elexa	5	5

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

Spoločnosť má podiel v jednej spoločnosti vo výške 100% základného imania.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- prepočtu prijatých preddavkov v cudzej mene na slovenskú menu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Táto povinnosť bola novelou zákona o účtovníctve od 1. januára 2008 zrušená.
- v súvislosti s prechodom na euro od 1.1.2009 sa majetok a záväzky vyjadrené v eurách (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktorý bezprostredne predchádza dňu zavedenia meny euro (t. j. k 31.12.2008), prepočítali na slovenskú menu konverzným kurzom (30,126), a nie kurzom NBS, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (cło, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. Evidenciu tohto nehmotného majetku v triedení podľa charakteru, stredísk a hmotne zodpovedných osôb zabezpečuje majetková účtáreň. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvótna časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.
- samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

majetok	predpokladaná doba užívania v rokoch	metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
stavby a budovy	40	rovnomerne	2,50

prístroje	6	rovnomerne	16,66
stroje	8	rovnomerne	12,50
výrobné linky	12	rovnomerne	8,33
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
výpočtová technika	5	rovnomerne	20,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2015		2016	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	28 599	48 773	64	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	249 269	58 448	72 494	47 743
Spolu	277 868	107 221	72 558	47 743

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy – živel , súbory hnutelných vecí – strojné riziko. Spoločnosť hradí poistné vo výške v polročných splátkach spoločnosti UNIQA, a.s.

Spoločnosť hradí havarijné poistenie za osobné autá, ktoré má v majetku. Osobné automobily, ktoré má v nájme (operatívny nájom) hradí vlastník, Spoločnosť to má zohľadnené v zmluve. Poistné predmetu leasingovej zmluvy hradí leasingovej spoločnosti ročnou splátkou.

(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.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere iba obchodné podiely v dvoch spoločnostiach.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby nakupované

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Oceňovanie materiálu na skladoch sa uskutočňuje systémom okamžitých reálnych cien.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa priraduje priamo k cene materiálu, resp. tovaru.

(e) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) 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.

(k) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) 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.

(m) Leasing

Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.

(n) Deriváty

O derivátoch spoločnosť neúčtovala.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2016
software	005	39 735	0	0	39 735
pozemky	012	295 875	0	23 511	272 364
Budovy, haly, stavby	013	1 039 194	0	1 039 194	0
Samostatné hnuteľné vecí	014	3 945 010	68 049	2 696 385	1 316 674
Spolu		5 319 814	68 049	3 759 090	1 628 773

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 1.1.2016	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2016
oprávky k software	005	39 735	0	0	39 735
oprávky k stavbám	013	611 556	611 620	64	0
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	3 081 368	2 058 372	72 494	1 095 490
Spolu		3 732 659	2 669 992	72 558	1 135 225

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 1.1.2016	prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2016
zostatková cena software	005	0	0	0	0
pozemky	012	295 875	0	23 511	272 364
zostatková cena budovy	013	427 638	0	427 638	0
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	863 642	68 049	710 507	221 184
Spolu		1 587 155	68 049	1 161 656	493 548

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2015
-------------------------------	----------	--	-----------	--------	--

software	005	39 735	0	0	39 735
pozemky	012	295 875	0	0	295 875
Budovy, haly, stavby	013	1 039 194	0	0	1 039 194
Samostatné hnutelné vecí	014	3 961 740	12 333	29 063	3 945 010
Spolu		5 336 544	12 333	29 063	5319 814

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 1.1.2015		úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2015
oprávky k software	005	39 735	0	0	0	39 735
oprávky k stavbám	013	582 957	0	28 599	611 556	611 556
oprávky k samostat hnut veciam	014	2861 162	29 063	249 269	3 081 368	3 081 368
Spolu		3 483 854	29 063	277 868	3 732 659	3 732 659

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 1.1.2015		prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2015
zostatková cena software	005	0	0	0	0	0
pozemky	012	295 875	0	0	295 875	295 875
zostatková cena budovy	013	456 237	0	28 599	427 638	427 638
zostatková cena sam hnut vecí	014	1 100 578	12 333	249 269	863 642	863 642
Spolu		1 852 690	12 333	277 868	1 587 155	1 587 155

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v dvoch obchodných spoločnostiach.

3. Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Opravné položky k zásobám neboli v roku 2016 tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2016.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2015 EUR	k 31. 12. 2016 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti			2 528 010	2 821 312
pohľadávky po lehote splatnosti	do 30		183 185	122 941
pohľadávky po lehote splatnosti	31-90		61 247	13 117
pohľadávky po lehote splatnosti	91-180		80 782	8 978
pohľadávky po lehote splatnosti	181- 365		14 581	43 359
pohľadávky po lehote splatnosti	365 a viac		23 259	59 750
pohľadávky spolu			2 891 064	3 069 457
opravné položky = OP			0	0
pohľadávky znížené o OP			2 891 064	3 069 457

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
	EUR	EUR
Peniaze	9 968	3 579
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	1 452	0
Bankové účty	18 356	301 078
spolu	29 776	304 657

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladni.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
	EUR	EUR
spolu	0	0

7. Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, obstaranie publikácií a časopisov.

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
	EUR	EUR
náklady budúcich období – služby, poistné	9	10 975
príjmy budúcich období	24 926	0
spolu	24 935	10 975

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2015	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	12 574	10 639	12 574	0	10 639
overenie účtovnej závierky	1 992	1 992	1 992	0	1 992
rezerva na zverejnenie	0	0	0	0	0
prostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
odchodné do dôchodku a životné	0	0	0	0	0
odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné	27 474	0	27 474	0	0
	42 040	12 631	42 040	0	12 631

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2016 bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

Rezerva na nevýčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystemu miezd.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	počet dní	k 31. 12. 2015 EUR	k 31. 12. 2016 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		6 028 928	4 726 806
záväzky po lehote splatnosti	do 30	1 282 247	1 495 411
záväzky po lehote splatnosti	31-90	876 160	1 205 992
záväzky po lehote splatnosti	91-180	12 929	1 032 459
záväzky po lehote splatnosti	181-365	5 545	284 665
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac		
spolu krátkodobé záväzky	r.126,128	8 205 809	8 745 333
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		4 464 376	6 965 978
záväzky zo sociálneho fondu		3 022	3 642
odložený daňový záväzok		219 024	210 112
spolu dlhodobé záväzky	r.102	4 686 422	7 179 732

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2016 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účlovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	995 562	1 000 532
sadzba dane z príjmov (v%)	22	21
odložený daňový záväzok	219 024	210 112

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2016	210 112
stav k 31. decembru 2015	219 024
zmena	-8 912
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2015)	0
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2015)	8 912
	<u>8 912</u>

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2015	31. 12. 2016
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	2 251	3 022
tvorba na ťarchu nákladov	2 016	1 861
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	-1 245	-1 241
stav k 31. decembru	<u>3 022</u>	<u>3 642</u>

6. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2015	stav 31.12.2016
			EUR	EUR
VÚB - limit 3 500 tis. EUR	EUR	31.3.2016	3 052 733	0
krátkodobé úvery spolu	r.118		<u>3 052 733</u>	<u>0</u>
ČSOB - faktoring-limit 750 tis. EUR	EUR		102 311	0
pôžička splatná v bež roku	EUR		0	0
finančné výpomoci + pôžička			<u>102 311</u>	<u>0</u>
spolu krátkodobé			<u>3 155 044</u>	<u>0</u>
	EUR		0	0
dlhodobá pôžička	EUR	31.12.2018	4 449 787	4 949 787

7. Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového nie je vykázaná, spoločnosť nebola prijímateľom dotácií na obst. DM.

	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
	0	0
spolu	0	0

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 nasledujúcej tabuľke:

	výrobky		tovar		spolu	
	2015 TEUR	2016 TEUR	2015 TEUR	2016 TEUR	2015 TEUR	2016 TEUR
Slovensko	0	0	4 340	3 861	4 340	3 861
zahraničie	0	0	13 075	12 685	13 075	12 685
spolu	0	0	17 415	16 546	17 415	16 546

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

3. Aktivácia

Neaktuálne.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 EUR	2016 EUR
realizované kurzové zisky	103	31
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	103	31

5. Mimoriadne výnosy

Neaktuálne.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 10	2015 EUR	2016 EUR
opravy a udržiavanie		15 035	27 676
cestovné		13 061	11 732
náklady na reprezentáciu		10 740	1 853
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov		408 326	496 672
nájomné		0	0
ekonomické činnosti		9 960	9 960
právne poradenstvo		9 960	9 960
nájomné - operatívny nájom		0	0
reklama		164 325	204 206
provízie		230 328	274 938
ostatné		130 037	165 489
spolu		991 772	1 202 486

2. Kurzové straty

	2015 EUR	2016 EUR
realizované kurzové straty	880	1 622
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	880	1 622

3. Mimoriadne náklady

Neaktuálne.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015			2016		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-291 779		100,00 %	-536 738		100,00 %
z toho teoretická daň		-64 191	22,00 %		-118 082	22,00 %
daňovo neuznané náklady	65 812	14 479	22,00 %	926 163	203 756	22,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,00 %	0	0	22,00 %
	-225 967	-49 713	22,00 %	389 425	85 674	22,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	170 647	37 542	22,00 %	24 815	5 459	22,00 %
odpočet daň straty	0	0	22,00 %	-324 586	-71 409	22,00 %
daňová licencia	0	2 880	22,00 %	2 880	-5 760	22,00 %
splatná daň		2 880	22,00 %		13 964	22,00 %
odložená daň		-37 542	22,00 %		-8 911	22,00 %
celková vykázaná daň		-34 662	22,00 %		5 053	22,00 %

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 EUR	2015 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	-256 566	-219 024
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - súvahovo účtované	0	0
suma odloženého daňového záväzku k 31.12.(z rozdielu ÚZC a DZC dlhodobého majetku) - výsledkovo účtované	37 542	
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - výsledkovo účtované	0	8 912
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK k 31.12.	-219 024	-210 112

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2015 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 74 939 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 75 627 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia so spriaznenými osobami tieto transakcie:
-pôžička od dcérskej spoločnosti 3 500 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2015 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2016 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	580 894	0	0	0	580 894
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	58 089	0	0	0	58 089
Štatutárne a ostatné fondy	500 000	0	0	0	500 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 076 907	0	0	0	1 076 907
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 853 048	-291 779	0	0	-2 144 827
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-291 778	291 778	541 793	0	-541 793
Spoľu	71 064	-1	541 793	0	-470 730

Účtovný hospodársky výsledok roku 2015 – strata vo výške 291 778 EUR bol zúčtovaný na nerozdelená strata min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške – 541 793 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídela do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov 0 EUR,
- ako neuhrazená strata 541 793 EUR.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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.

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a 221 – Bankové účty.

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2016 ani k 31.12.2016 nevlastnila.

Príloha:

Súčasťou poznámok je výkaz peňažných tokov

ÚJ: CELLTEX, spol. s r.o.
 Obdobie: 1.1.2016 - 31.12.2016

S. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov.
 Cash Flow Statement

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti Flow from operating activities	Cash	2015	2016
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-) Profit/loss from ordinary activities before taxation by income taxes (+/-)		-326 441	-536 738
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-) Non cash transactions effecting profit/loss from ordinary activities before taxation by income tax (+/-)		357 245	400 642
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+) Depreciation of non-current intangible and non-current tangible assets (+)		277 868	72 558
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)			
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-) Accounting for accumulated depreciation of adjusting entry to acquired assets (+,-)			
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)			
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-) Change in provisions for assets (+,-)			
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ⁹ (+/-) Change in expense and revenues accruals (+,-)		-16 241	23 700
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)			
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov ¹¹ (+) Interest expense (+)		95 618	25 819
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov ¹² (-) Interest income (+)		0	0
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³ FX rate profit as at the of financial statements preparation (+,-)			
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴ FX rate loss as at the of financial statements preparation (+,-)			
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-) Profit/loss on sale of non-current assets except for those assets considered as cash equivalents (+,-)		0	278 565
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) Other items of non-cash nature (+,-)			0
A. 2.	vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, to ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4) Effect of changes in working capital on profit/loss ordinary activities (aggregate A.2.1 only A.2.4)		13 439	376 547
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) Change in receivables from operations (+/-)		-376 845	-192 357
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) Change in payables from operations (+/-)		307 274	458 128

A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+) inventories (+/-)	Change in	83 010	110 776
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)			
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)			
	Cash flow from operations except for income and expenditures which are separately listed in sections of the cash flow statement (+/-), (aggregate Z/S+A.1.+A.2.)		44 243	240 451
A. 3.	Prijaté úroky (+) received (+)	Interest		0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky (-) paid (-)	Interest	-95 618	-25 819
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)			
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)			
A. 7.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 6)			
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)			
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)			
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)			
A.	Cisty peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)		-51 375	214 632
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1 Expenditures for acquisition of on-current tangible assets (-)			-68 049
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1			
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)1		0	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)			
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) Income on sale of non-current tangible assets (+)		0	810 533
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)			
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		0	-84 869
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)			
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)			
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)			
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)			
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)			
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)			
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)			

B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20) Net cash flow from investment activity (aggregate B1 only B20)	0	657 615
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10) Cash Flows arising from long-term and short-term payables from financial activities	74 343	-597 366
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	92 816	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov (-) Repayment of loans (-)	0	-3 052 733
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	3 500 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-9 270	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		0
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-9 203	-44 633
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		-1 000 000
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		

C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) Net cash flows from financial activities (aggregate C1 only C9)	74 343	-597 366
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) Net increase or net decrease of cash (+,-) (aggregate A+B+C)	22 968	274 881
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2 Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period	6 808	29 776
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2 Cash and cash equivalents at the end of the accounting period (before FX rate gains/losses for cash)	29 776	304 657
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2 FX rate gains/losses for cash equivalents as at the of financial statements preparation (+,-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2 Cash and cash equivalents at the end of the accounting period	29 776	304 657