

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť CELLTEX Hygiene s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17.3.2011 a do obchodného registra bola zapísaná 29.3.2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.71815 / B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

-Výroba hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty,

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2017 bol 106, v roku 2016 111 zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31.decembra 2017

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.6.2017.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2017.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

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

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12. 2017 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
CELLTEX s.r.o.	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.
Spoločnosť nemá podiely v iných spoločnostiach základného imania.

D. 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 (clo, 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 obstarávací 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 obstarávací 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 obstarávací 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	7,14
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	2016		2017	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	4 236	4 236	4 236	4 236
Stavby	60 408	150 618	60 408	150 618
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	586 113	1 112 135	625 458	1 314 507
Spolu	650 757	1 266 989	690 102	1 469 361

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.

(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.

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.

Oceňovanie materiálu na skladoch sa uskutočňuje systémom okamžitých reálnych cien.

(d) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(e) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) Leasing

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

(m) Deriváty

O derivátoch spoločnosť neúčtovala.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.

(o) 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.

(p) 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.

E. 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 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S		Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2017
software	005	21 101	0	0	21 101
pozemky	012	0	0	0	0
Budovy, haly, stavby	013	3 009 126	0	0	3 009 126
Samostatné hnuteľné vecí	014	8 007 788	23 378	0	8 031 166
Spolu		11 038 015	23 378	0	11 061 393

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 1.1.2017	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2017
oprávky k software	005	15 532	0	4 236	19 768
oprávky k stavbám	013	329 202	0	60 408	389 610
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	2 418 087	0	625 458	3 043 545
Spolu		2 762 821	0	690 102	3 452 923

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 1.1.2017	prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2017
zostatková cena software	005	5 569	0	4 236	1 333
pozemky	012	0	0	0	0
zostatková cena budovy	013	2 679 924	0	60 408	2 619 516
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	5 589 701	23 378	625 458	4 987 621
Spolu		8 275 194	23 378	690 102	7 608 470

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Opravné položky k zásobám neboli v roku 2017 tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
Krátkodobé pohľadávky				
pohľadávky v lehote splatnosti			3 019 850	2 778 978
pohľadávky po lehote splatnosti	do 30		1 081 644	1 117 339
pohľadávky po lehote splatnosti	31-90		2 187 003	2 462 533
pohľadávky po lehote splatnosti	91-180		0	0
pohľadávky po lehote splatnosti	181- 365		285 000	0
pohľadávky po lehote splatnosti	365 a viac		0	0
pohľadávky spolu			6 573 497	6 358 850
opravné položky = OP			0	0
pohľadávky znížené o OP			6 573 497	6 358 850

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

5. Finančné účty

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

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
Peniaze	3 985	4 689
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - strávne lístky	60	0
Bankové účty	0	0
spolu	4 045	4 689

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladni.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
	0	0
spolu	0	0

7. Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku.

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2017 EUR
náklady budúcich období – služby, poisťné	6 395	7 471
príjmy budúcich období	0	0
spolu	6 395	7 471

F. 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. 2016 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2017 EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	25 356	32 905	25 356	0	32 905
overenie účtovnej závierky	780	900	780	0	900
rezerva na zverejnenie	0	0	0	0	0
sprostredkovateľské 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	0	0	0	0	0
	26 136	33 805	26 136	0	33 805

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.

3. Závazky

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

	počet dní	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		866 888	824 447
záväzky po lehote splatnosti	do 30	162 992	402 964
záväzky po lehote splatnosti	31-90	0	57 639
záväzky po lehote splatnosti	91-180	0	0
záväzky po lehote splatnosti	181-365	0	0
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac	0	0
spolu krátkodobé záväzky	r.123	1 029 880	1 285 050
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		476 332	303 097
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		0	0
záväzky zo sociálneho fondu		0	0
odložený daňový záväzok		619 934	783 578
spolu dlhodobé záväzky	r.102	1 096 266	1 086 675

4. Odložený daňový záväzok

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2016 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	2 952 067	3 731 326
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložený daňový záväzok	619 934	783 578

Zmena odloženého daňového záväzku:

	EUR
stav k 31. decembru 2016	619 934
stav k 31. decembru 2017	783 578
zmena	-163 644
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2017)	163 644
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2017)	0
	163 644

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2017 EUR
stav k 1. januáru	0	0
tvorba na ťarchu nákladov	5 330	5 698
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	5 330	5 698
stav k 31. decembru	0	0

6. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2016 EUR	stav 31.12.2017 EUR
Dlhodobý úver	EUR	31.12.2022	2 249 603	1 799 683
Krátkodobý	EUR		3 863 481	3 902 805
úvery spolu	r.121,139		6 113 084	5 702 488
finančné výpomoci + pôžička			0	0
spolu			6 113 084	5 702 488
	EUR		0	0
dlhodobá pôžička	EUR		0	0

Zabezpečenie úverov v SLSP

- notárska zápisnica – exekučný titul na majetok klienta
- založenie nehnuteľného majetku a liniek

7. Časové rozlíšenie pasívne

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

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

Spoločnosť v roku 2015 mala tržby z predaja hotových výrobkov.

	výrobky		tovar		spolu	
	2016 TEUR	2017 TEUR	2016 TEUR	2017 TEUR	2016 TEUR	2017 TEUR
Slovensko	12 091	11 704	3	12	12 094	11 716
zahraničie					0	0
spolu	12 091	11 704	3	12	12 094	11 716

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zvýšenie zásob vlastnej výroby o 634 801 EUR.

3. Aktivácia

Neaktuálne.

4. Kurzové zisky – neboli vykázané

	2016 EUR	2017 EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

5. Mimoriadne výnosy

Neaktuálne.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

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

Výkaz ziskov a strát	r. 14	2016 EUR	2017 EUR
opravy a udržiavanie		376 737	416 735
cestovné		302	610
náklady na reprezentáciu		2 131	2 238
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov		342	375
nájomné		72 972	21 876
ekonomické činnosti			
právne poradenstvo			
nájomné - operatívny nájom			
reklama			
provízie			
ostatné		192 423	189 649
spolu		644 907	631 483

2. Kurzové straty

	2016 EUR	2017 EUR
realizované kurzové straty	5	26
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	5	26

3. Mimoriadne náklady
Neaktuálne.

**I. INFORMÁCIE O DANIACH
Z PRÍJMOV**

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

	2016			2017		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	1 311 052		100,00 %	282 549		100,00 %
z toho teoretická daň		288 431	22,00 %		59 335	21,00 %
daňovo neuznané náklady	10 089	2 220	22,00 %	14 364	3 160	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-5 701	-1 254	22,00 %	0	0	21,00 %
	1 315 440	289 397	22,00 %	296 913	62 495	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	-616 232	-135 571	22,00 %	-591 039	-130 029	21,00 %
odpočet daň straty	0	0	22,00 %	0	0	21,00 %
daňová licencia	2 880	2 880	100,00 %	2 880	2 880	100,00 %
splatná daň		2 880	22,00 %		2 880	21,00 %
odložená daň		147 450	22,00 %		163 644	21,00 %
celková vykázaná daň		150 330	23,00 %		166 524	21,00 %

	2016 EUR	2017 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	472 484	619 934
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	147 450	163 644
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - výsledkovo účtované	0	0
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK k 31.12.	619 934	783 578

**J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA
PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

**K. INFORMÁCIE O INÝCH
AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2017 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.

**L. 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 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 0 EUR).

**M. INFORMÁCIE
O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A
SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia so spriaznenými osobami tieto transakcie:

-

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM
IMANÍ**

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

	stav 31.12.2016 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2017 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	505 000	0	0	0	505 000
Kapitálové fondy - vklady	10 468 050		0	0	10 468 050
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	132 812	1 160 722	0	0	1 293 534
Neuhradená strata minulých rokov	-1 348 253	0	0	0	-1 348 253
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 160 722	116 024	1 160 722	0	116 024
Spolu	10 918 331	1 276 746	1 160 722	0	11 034 355

Účtovný hospodársky výsledok roku 2016 – zisk vo výške 1 160 722 EUR bol zúčtovaný na nerozdelený zisk min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške – 116 024 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- príděl do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov 116 024 EUR,
- ako neuhradená strata 0 EUR.

**R. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K
31. DECEMBRU 2017**

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 1.1.2017 ani k 31.12.2017 nevlastnila.

Príloha:

Súčasťou poznámok je výkaz peňažných tokov.

ÚJ: CELLTEX Hygiene, spol. s r.o.

Obdobie: 1.1.2017 - 31.12.2017

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

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti Flow from operating activities		Cash		
			2017	2016
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov3 (+/-) Profit/loss from ordinary activities before taxation by income taxes (+,-)		282 549	1 311 052
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 (+,-)		677 215	640 021
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku4 (+) Depreciation of non-current intangible and non-current tangible assets (+)		690 012	650 757
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 predaja5 (+)		0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku6 (+/-) Accounting for accumulated depreciation of adjusting entry to acquired assets (+,-)			
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv7 (+/-)			
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek8 (+/-) Change in provisions for assets (+,-)			
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov9 (+/-) Change in expense and revenues accruals (+,-)		-142 028	-141 630
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10 (-)			
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov11 (+) Interest expense (+)		134 922	130 896
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov 12(-) Interest income (-)		0	-2
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 (+,-)		0	0
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 (+,-)		0	0
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	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru +/-) Other items of non-cash nature (+,-)		-5 691	
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)		-227 494	-428 785
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) Change in receivables from operations (+/-)		214 647	-1 030 104
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) Change in payables from operations (+/-)		255 170	41 834

A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+) inventories (+/-)	Change in	-697 311	559 485
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančního majetku, s výnimkou majetku, který 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.)			
			732 270	1 522 288
A. 3.	Prijaté úroky (+) received (+)	Interest	0	2
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky (-) paid (-)	Interest	-134 922	-130 896
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. 8.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)			
A. 9.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)			
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)			
A.	Cistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)		597 348	1 391 394
	<u>Peňažné toky z investičnej činnosti</u>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1) Expenditures for acquisition of on-current tangible assets (-)			
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)		-23 378	-61 242
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)			
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)			
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) Income on sale of non-current tangible assets (+)			
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 (-)			-3 500 000
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 nehmuteľného 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)	-23 378	-3 561 242
	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 (+)	0	
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		0
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	-573 335	2 156 667
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 (+)		2 773 600
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov (-) Repayment of loans (-)	-449 920	-480 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-123 415	-136 933
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 (-)		
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)	-573 335	2 156 667
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) Net increase or net decrease of cash (+,-) (aggregate A+B+C)	635	-13 181
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2 Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period	4 054	17 226
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)	4 689	4 045
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	4 689	4 045