

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

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 2017 bol 22 z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov (v roku 2016 bolo 23, z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov).

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.

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 31.12.2017 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 zahŕňa 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, haľy, 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	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	2016		2017	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	64	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	72 494	58 448	72 082	48 293
Spolu	72 558	58 448	72 082	48 293

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy – živé, 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 došej 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 priradzuje 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 nevymožiteľné 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:
 - 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.
- (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 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacía cena v EUR k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Obstarávacía cena v EUR k 31.12.2017
software	005	39 735	0	0	39 735
pozemky	012	272 364	0	0	272 364
Budovy, haly, stavby	013	0	0	0	0
Samostatné hnuteľné vecí	014	1 316 674	30 625	24 664	1 322 635
Spolu		1 628 773	30 625	24 664	1 634 734

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 1.1.2017	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2017
oprávky k software	005	39 735	0	0	39 735
oprávky k stavbám	013	0	0	0	0
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	1 095 490	24 664	72 082	1 142 908
Spolu		1 135 225	24 664	72 082	1 182 643

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 1.1.2017	prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2017
zostatková cena software	005	0	0	0	0
pozemky	012	272 364	0	0	272 364
zostatková cena budovy	013	0	0	0	0
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	221 184	30 625	72 082	179 727
Spolu		493 548	68 049	1 161 656	452 091

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	Obstarávacía cena v EUR k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Obstarávacía 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 hnutelné 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	2058372	72 494	1 095 490
Spolu		3 732 659	2669992	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

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 2017 tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2017 vo výške 36 779 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti			2 821 312	2 819 635
pohľadávky po lehote splatnosti	do 30		122 941	175 825
pohľadávky po lehote splatnosti	31-90		13 117	59 157
pohľadávky po lehote splatnosti	91-180		8 978	5 073
pohľadávky po lehote splatnosti	181- 365		43 359	3 326
pohľadávky po lehote splatnosti	365 a viac		59 750	32 953
pohľadávky spolu			3 069 457	3 095 969
opravné položky = OP			0	0
pohľadávky znížené o OP			3 069 457	3 095 969

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

5. Finančné účty

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

	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2017
	EUR	EUR
Peniaze	3 579	1 299
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	0	1 748
Bankové účty	301 078	160 707
spolu	304 657	163 754

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladni.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

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

7. Časové rozlíšenie - aktívne

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
náklady budúcich období – služby, poisťné	10 975	10 254
príjmy budúcich období	0	0
spolu	10 975	10 254

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. 2016	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	10 639	16 322	10 639	0	16 322
overenie účtovnej závierky	1 992	1 992	1 992	0	1 992
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
	12 631	18 314	12 631	0	18 314

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2017 bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

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		4 726 806	4 530 916
záväzky po lehote splatnosti	do 30	1 495 411	1 603 708
záväzky po lehote splatnosti	31-90	1 205 992	2 644 104
záväzky po lehote splatnosti	91-180	1 032 459	0
záväzky po lehote splatnosti	181-365	284 665	0
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac		113
spolu krátkodobé záväzky	r.126,128	8 745 333	8 778 841
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		6 965 978	6 449 787
záväzky zo sociálneho fondu		3 642	4 193
odložený daňový záväzok		210 112	13 167
spolu dlhodobé záväzky	r.102	7 179 732	6 467 147

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2017 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou	1 000 532	62 702
hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
odložený daňový záväzok	210 112	13 167

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2017	13 167
stav k 31. decembru 2016	210 112
zmena	-196 945
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2017)	0
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2017)	196 945
	<u>196 945</u>

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	3 022	3 642
tvorba na ťarchu nákladov	1 861	1 929
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	-1 241	-1 378
stav k 31. decembru	<u>3 642</u>	<u>4 193</u>

6. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2016 EUR	stav 31.12.2017 EUR
			0	0
krátkodobé úvery spolu	r.139		<u>0</u>	<u>0</u>
ČSOB - faktoring-limit 750 tis. EUR	EUR		0	0
pôžička splatná v bež roku	EUR		0	0
finančné výpomoci + pôžička			<u>0</u>	<u>0</u>
spolu krátkodobé			<u>0</u>	<u>0</u>
	EUR		0	0
dlhodobá pôžička	EUR	31.12.2018	4 449 787	2 949 787

7. Časové rozlíšenie pasívne

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 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	
	2016 TEUR	2017 TEUR	2016 TEUR	2017 TEUR	2016 TEUR	2017 TEUR
Slovensko	0	0	3 861	3 758	3 861	3 758
zahraničie	0	0	12 685	12 534	12 685	12 534
spolu	0	0	16 546	16 292	16 546	16 292

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

3. Aktivácia

Neaktuálne.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 EUR	2017 EUR
realizované kurzové zisky	31	1 919
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	31	1 919

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	2016 EUR	2017 EUR
opravy a udržiavanie		27 676	19 760
cestovné		11 732	15 897
náklady na reprezentáciu		1 853	14 171
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov		496 672	496 422
nájomné		0	38 598
ekonomické činnosti		9 960	9 960
právne poradenstvo		9 960	9 960
nájomné - operatívny nájom		0	0
reklama		204 206	201 178
provízie		274 938	124 384
ostatné		165 489	184 814
spolu		1 202 486	1 115 144

2. Kurzové straty

	2016 EUR	2017 EUR
realizované kurzové straty	1 622	4 363
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	1 622	4 363

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:

	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	-563 738		100,00 %	-186 367		100,00 %
z toho teoretická daň		-118 082	22,00 %		-39 137	21,00 %
daňovo neuznané náklady	926 163	203 756	22,00 %	102 197	21 461	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,00 %	20	4	21,00 %
	362 425	85 674	22,00 %	-84 150	-17 672	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	24 815	5 459	22,00 %	23 789	5 234	21,00 %
odpočet daň straty	-324 586	-71 409	22,00 %	0	0	21,00 %
daňová licencia	2 880	-5 760	22,00 %	2 880	2 880	21,00 %
splatná daň		13 964	22,00 %		2 880	21,00 %
odložená daň		-8 911	22,00 %		-196 944	21,00 %
celková vykázaná daň		5 053	22,00 %		-194 064	21,00 %

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 EUR	2017 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	-219 024	-210 112
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	0	
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - výsledkovo účtované	8 912	196 944
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK k 31.12.	-210 112	-13 168

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 31.12.2017 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 76 474 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 74 939 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia so spriaznenými osobami žiadne transakcie.

O. 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.

P. 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	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	500 000	0	0	1 000 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 076 907	0	0	0	1 076 907
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 144 827	-541 793	0	0	-2 686 620
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-541 793	7 694	-541 793	0	7 694
Spolu	-470 730	-34 099	-541 793	0	36 964

Účtovný hospodársky výsledok roku 2016 – strata vo výške 541 793 EUR bol zúčtovaný na nerozdelenú strata min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške – 7 694 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídela do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- prehod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov 7 694 EUR,
- ako neuhrazená strata 0 EUR.

Spoločnosť kapitalizovala záväzok voči spoločníkovi vo výške 500 000 EUR.

R. PREHLAD 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, 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 (+/-)		-186 367	-536 738
A. 1.	Nepenažné 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 (+/-)		29 694	400 642
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku4 (+) Depreciation of non-current intangible and non-current tangible assets (+)		72 082	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 predaja5 (+)			
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 výnosov 9 (+/-) Change in expense and revenues accruals (+,-)		721	23 700
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10 (-)			
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov11 (+) Interest expense (+)		16 912	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 nepenažného charakteru+/-) Other items of non-cash nature (+,-)		-60 021	0
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu,16 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)		105 929	376 547
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) Change in receivables from operations (+/-)		63 291	-192 357
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) Change in payables from operations (+/-)		33 508	458 128

A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+) inventories (+/-)	Change in	9 130	110 776
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančního majetku, s výnimkou majetku, který je součástí peněžných prostředků a peněžných ekvivalentů (-/+) Peněžné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peněžných 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.)			
			-50 744	240 451
A. 3.	Prijaté úroky (+) received (+)	Interest		0
A. 4.	Výdavky na zaplacené úroky (-) paid (-)	Interest	-16 912	-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.	Cistý peněžné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)		-67 656	214 632
	<u>Peňažné toky z investičnej činnosti</u>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1 Expenditures for acquisition of on-current tangible assets (-)		-30 625	-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 (+)		317	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 hmotného 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)	-30 308	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	-42 939	-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 (+)		0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov (-) Repayment of loans (-)		-3 052 733
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		3 500 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		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 hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-42 939	-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)	-42 939	-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)	-140 903	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	304 657	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)	163 754	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	163 754	304 657