

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2019

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CELLTEX s.r.o.
Mokráš 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 2019 bol 22 z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov (v roku 2018 bolo 22, z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31.decembra 2019.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.09.2019.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2019.

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 31.12.2019 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
Ing. Peter Grivna	75	75
Ing. Milan Elexa	25	25

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) Výhodiská 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 (cło, prepravu, montáž, poisťné 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 hnuťelné veci, prípadne súbory hnuťelných 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	2018		2019	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	87 151	65 853	81 073	58 187
Spolu	87 151	65 853	81 073	58 187

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy – živél , súbory hnutelných vecí – strojné riziko. Spoločnosť hradí poisťné 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. Poisťné 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 obchodný podiel v jednej spoločnosti.

(d) Zásoby

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

Zásoby nakupované

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 uzatvorených 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 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR		Obstarávacia cena v EUR	
		k 01.01.2019	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2019
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 hnutelné veci	014	1 318 585	0	35 143	1 283 442
Spolu		1 630 684	0	35 143	1 595 541

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k		oprávky k	
		01.01.2019	úbytky	prírastky	31.12.2019
oprávky k software	005	39 735	0	0	39 735
oprávky k stavbám	013	0	0	0	0
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	1 097 075	35 143	81 073	1 143 005
Spolu		1 136 810	35 143	81 073	1 182 740

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k		zostatková cena k	
		01.01.2019	prírastky	úbytky	31.12.2019
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	221 510	0	81 073	140 437
Spolu		493 874	0	81 073	412 801

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR		Obstarávacia cena v EUR	
		k 01.01.2018	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2018
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 hnutelné veci	014	1 322 635	128 934	137 984	1 318 585
Spolu		1 634 734	128 934	137 984	1 630 684

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 01.01.2018	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2018
oprávky k software	005	39 735	0	0	39 735
oprávky k stavbám	013	0	0	0	0
oprávky k samostat hnut veciam	014	1142 908	132 984	87 151	1 097 075
Spolu		1 182 643	132 984	87 151	1 136 810

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 01.01.2018	prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2018
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	179 727	128 934	87 151	221 510
Spolu		452 091	128 934	87 151	493 874

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní dlhodobý finančný majetok v podobe podielu v obchodnej spoločnosti.

3. Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Opravné položky k zásobám neboli v roku 2019 tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2019 vo výške 20 566 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti			3 198 388	1 705 683
pohľadávky po lehote splatnosti	do 30		325 441	268 061
pohľadávky po lehote splatnosti	31-90		19 261	21 732
pohľadávky po lehote splatnosti	91-180		100	13 121
pohľadávky po lehote splatnosti	181- 365		10 491	11 352
pohľadávky po lehote splatnosti	365 a viac		18 007	22 448
pohľadávky spolu			3 571 688	2 042 397
opravné položky = OP			0	20 566
pohľadávky znížené o OP			3 571 688	2 021 831

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

5. Finančné účty

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

	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
Peniaze	4 779	3 762
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	1 764	1 919
Bankové účty	146 544	127 501
spolu	153 087	133 182

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladni.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
	0	0
spolu	0	0

7. Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, odborná literatúra.

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2019 EUR
náklady budúcich období – služby, poisťné	10 838	9 315
príjmy budúcich období	4 959	0
spolu	15 797	9 315

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. 2018 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2019 EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	11 859	14 046	11 859	0	14 046
overenie účtovnej závierky	1 992	1 991	1 992	0	1 991
rezerva na zverejnenie	0	0	0	0	0
spprostredkovateľské 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
	13 851	16 037	13 851	0	16 037

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2019 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. 2018 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		4 414 252	4 757 129
záväzky po lehote splatnosti	do 30	982 242	1 826 768
záväzky po lehote splatnosti	31-90	3 854 998	1 587 494
záväzky po lehote splatnosti	91-180	0	33 937
záväzky po lehote splatnosti	181-365	0	0
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac	22	0
spolu krátkodobé záväzky	r.126,128	9 251 514	8 205 328
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		6 537 776	5 923 235
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			
záväzky zo sociálneho fondu		4 492	4 110
odložený daňový záväzok		8 695	9 917
spolu dlhodobé záväzky	r.102	6 550 963	5 937 262

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2019 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	41 404	47 226
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
odložený daňový záväzok	8 695	9 917

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2019	9 917
stav k 31. decembru 2018	8 695
zmena	1 222
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2019)	1 222
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2019)	0
	<u>1 222</u>

5. Sociálny fond

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

	2018 EUR	2019 EUR
stav k 1. januáru	4 193	4 492
tvorba na ťarchu nákladov	1 954	1 890
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	-1 655	-2 272
stav k 31. decembru	4 492	4 110

6. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2018 EUR	stav 31.12.2019 EUR
			0	0
krátkodobé úvery spolu	r.139		<u>0</u>	<u>0</u>
			0	0
			0	0
finančné výpomoci + pôžička			<u>0</u>	<u>0</u>
spolu krátkodobé			<u>0</u>	<u>0</u>
			0	0
dlhodobá pôžička	EUR		2 949 787	2 369 787

7. Časové rozlíšenie pasívne

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2019 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	
	2018 TEUR	2019 TEUR	2018 TEUR	2019 TEUR	2018 TEUR	2019 TEUR
Slovensko	0	0	3 744	4 126	3 744	4 126
zahraničie	0	0	10 649	10 645	10 649	10 645
spolu	0	0	14 393	14 771	14 393	14 771

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

3. Aktivácia

Neaktuálne.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2019 EUR
realizované kurzové zisky	1 115	1 304
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	1 115	1 304

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	2018 EUR	2019 EUR
opravy a udržiavanie		21 625	31 976
cestovné		11 358	8 474
náklady na reprezentáciu		12 660	9 649
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov		503 151	495 825
nájomné		46 579	65 912
ekonomické činnosti		9 960	16 343
právne poradenstvo		9 960	7 312
nájomné - operatívny nájom		0	0
reklama		204 573	185 668
provízie		87 938	106 597
ostatné		160 499	147 716
spolu		1 068 303	1 075 472

2. Kurzové straty

	2018 EUR	2019 EUR
realizované kurzové straty	11 049	12 399
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	11 049	12 399

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:

	2018			2019		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	559		100,00 %	-72 262		100,00 %
z toho teoretická daň		117	21,00 %		-15 175	21,00 %
daňovo neuznané náklady	57 081	11 987	21,00 %	83 361	17 506	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
	57 640	12 104	21,00 %	57 640	2 331	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	21 298	4 473	21,00 %	22 886	4 806	21,00 %
odpočet daň straty	-78 938	-16 577	21,00 %	-33 985	-7 137	21,00 %
daňová licencia	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
splatná daň		0	21,00 %		0	21,00 %
odložená daň		-4 473	21,00 %		1 223	21,00 %
celková vykázaná daň		-4 473	21,00 %		1 223	21,00 %

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2019 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	-13 168	-8 695
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	4 473	-1 222
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK k 31.12.	-8 695	-9 917

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 31.12.2019 zo súdnych rozhodnutí.

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 80 396 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 81 075 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, bola uzatvorená Dohoda o záväzkoch podriadenosti.

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

Po 31. decembri 2019 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 31.12.2018 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2019 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	580 894	0	0	0	580 894
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	58 090	0	0	0	58 090
Štatutárne a ostatné fondy	1 000 000	1 230 000	0	0	2 230 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 084 600	5 032	0	0	1 089 632
Neuhradená strata minulých rokov	-2 686 620		0	0	-2 686 620
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	5 032		78 517	0	-73 485
Spolu	41 996	1 235 032	78 517	0	1 198 511

Účtovný hospodársky výsledok roku 2018 – zisk vo výške 5 032 EUR bol zúčtovaný na nerozdelený zisk min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške – strata 73 485 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídelenie do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov 0 EUR,
- ako neuhradená strata 73 485 EUR.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

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 1.1.2019 ani k 31.12.2019 nevlastnila.

Príloha:

Súčasťou poznámok je výkaz peňažných tokov

ÚJ: CELLTEX, spol. s r.o.
Obdobie: 1.1.2019 - 31.12.2019

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

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti Flow from operating activities	2018	2019
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov3 (+/-) Profit/loss from ordinary activities before taxation by income taxes (+/-)	-2 776	-72 262
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 (+/-)	133 404	107 323
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku4 (+) Depreciation of non-current intangible and non-current tangible assets (+)	87 151	81 073
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 výnosov9 (+/-) Change in expense and revenues accruals (+,-)	-5 543	6 482
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10 (-)		
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov11 (+) Interest expense (+)	39 520	22 171
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov 12(-) Interest income (+)	0	0
A. 1.10.			
A. 1.11.	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. 1.12.	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. 13.	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 (+,-)	-11 250	
	Ostatné položky nepeňažného charakteru+/-) Other items of non-cash nature (+,-)	23 526	-2 403
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)	-22 057	50 448
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) Change in receivables from operations (+/-)	111 802	-382 241
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) Change in payables from operations (+/-)	-89 180	521 117

A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+) inventories (+/-)	Change in	-44 679	-88 428
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančního majetku, s výjimkou 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.)			
			108 571	85 509
A. 3.	Přijaté úroky (+) received (+)	Interest		0
A. 4.	Výdavky na zaplacené úroky (-) paid (-)	Interest	-39 520	-22 171
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 peněžné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)		69 051	63 338
	<u>Peňažné toky z investičnej činnosti</u>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1) Expenditures for acquisition of on-current tangible assets (-)		-60 907	
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)			-10 468 050
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)			
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) Income on sale of non-current tangible assets (+)		11 250	
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 (-)			
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)			10 468 050
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 nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)			
B. 12.	Přijaté úroky, s výnimkou těch, které 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)	-49 657	0
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)	0	1 230 000
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 (+)		1 230 000
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	-30 061	-1 313 243
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 (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov (-) Repayment of loans (-)		
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 (-)	-30 061	-83 243
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 (-)		-1 230 000
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)	-30 061	-83 243
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) Net increase or net decrease of cash (+/-) (aggregate A+B+C)	-10 667	-19 905
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2 Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period	163 754	153 087
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)	153 087	133 182
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	153 087	133 182