

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2022

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 2022 bol 88 z toho 6 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov (v roku 2021 bolo 126, z toho 7 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.04.2023.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

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 31.12.2022 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov, práv na ZI
Ing. Peter Grivna	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Výsledok hospodárenia za rok 2022 je strata vo výške 470 032 EUR a neuhradená strata minulých rokov k 31.12.2022 je vo výške 1 775 847 EUR. Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2022 je vo výške 1 070 015 EUR. Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 1 625 608 EUR. Záväzky po lehote sú vo výške 837 560 EUR.

Spoločnosť má schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti minimálne dvanásť mesiacov nasledujúcich po dátume, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka a zodpovedajú zámerom manažmentu. Nevieme o žiadnej udalosti ani okolnosti, ktorá by mohla uvedené plány spochybniť.

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

(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 obstarávacía cena je nižšia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyšuje 1 700 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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 obstarávacía 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 obstarávacía 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	12 – 40	rovnomerne	2,50 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	rovnomerne	7,14 až 25,00
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
softvér	4	rovnomerne	25,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- a) Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- b) 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.
- c) 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.
- d) 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.
- e) Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje počas doby trvania prenájomu 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 prenájomu – 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.
- f) 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	2022		2021	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	131 604	34 075	131 236	265 007
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	695 670	1 035 925	746 662	304 008
Spolu	827 274	1 070 000	877 898	569 015

Poistenie dlhodobého majetku

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

Spoločnosť hradí havarijné poistenie za osobné autá, ktoré má v majetku.

(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.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby

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 priraduje priamo k cene materiálu, resp. tovaru.

- (e) **Zákazková výroba a výrobky**
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.
- (f) **Pohľadávky**
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.
- (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. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.
- (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) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť 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) **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.
- (o) **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.
- (p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.

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 2022 do decembra 2022 je uvedený v tabuľke

31.

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k 01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2022
software	5	39 735	0	0	39 735
pozemky	12	272 363	0	0	272 363
stavby	13	5 308 903	0	0	5 308 903
samostatné hnutelné veci	14	7 247 734	6 001	21 353	7 232 382
Spolu		12 868 735	6 001	21 353	12 853 383

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 01.01.2022	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2022
software	5	39 735	0	0	39 735
stavby	13	131 236	0	131 604	262 840
samostatné hnutelné veci	14	1 863 534	21 353	695 670	2 537 851
Spolu		2 034 505	21 353	827 274	2 840 426

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 01.01.2022	prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2022
software	5	0	0	0	0
pozemky	12	272 363	0	0	272 363
stavby	13	5 177 667	0	131 604	5 046 063
samostatné hnutelné veci	14	5 384 200	6 001	695 670	4 694 531
Spolu		10 834 230	6 001	827 274	10 012 957

2. Zásoby

Prehľad zásob brutto:

	k 31. 12. 2022 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	1 559 480	1 668 930
Výrobky	1 231 987	1 616 452
Tovar	199 196	502 569
Zásoby spolu	2 990 663	3 787 951

Vývoj opravnej položky k zásobám:

	Stav k 31.12.2021	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Stav k 31.12.2022
Materiál	0	111 080	0	111 080
Výrobky	0	78 599	0	78 599
Tovar	0	9 346	0	9 346
Spolu	0	199 025	0	199 025

3. Pohľadávky

Spoločnosť v r. 2022 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2021	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľ. z obchodného styku	64 028	0	0	64 028
Spolu	64 028	0	0	64 028

Štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2022 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti			486 594	1 291 889
pohľadávky po lehote splatnosti			94 726	225 410
ost. pohľadávky z obchod. styku			580 681	1 578 426
pohľadávky voči spoločníkom			77	176
daňové pohľadávky			0	57 569
iné pohľadávky			562	560
pohľadávky spolu			581 320	1 636 731
opravné položky = OP			64 028	64 028
pohľadávky znížené o OP			517 292	1 572 703

Pohľadávky sú kryté záložným právom v prospech Slovenská sporiteľňa a. s. na zaplatenie peňažných prostriedkov, ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti so zmluvami, ktoré boli a budú uzatvorené medzi Záložcom a Poddlužníkom.

4. Finančné účty

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

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
Peniaze	6 782	4 159
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	0	0
Bankové účty	33 990	63 461
spolu	40 772	67 620

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladni.

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
	0	0
spolu	0	0

6. Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, nájomné.

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
náklady budúcich období – služby, poisťné	23 259	25 141
príjmy budúcich období - dobropisy	0	48 670
spolu	23 259	73 811

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. 2021	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	65 899	24 745	65 899	0	24 745
overenie účtovnej závierky	3 600	3 600	3 600	0	3 600
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
	69 499	28 345	69 499	0	28 345

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2022 bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti.Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.

Rezervy budú použité v roku 2023.

3. Závazky

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

	k 31. 12. 2022 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
záväzky do lehoty splatnosti	2 382 248	3 247 661
záväzky po lehote splatnosti	837 560	1 019 289
ostatné záväzky z obch. styku	1 967 119	2 962 697
záväzky voči spoločníkom	1 092 203	861 819
záväzky voči zamestnancom	68 936	95 457
záväzky zo sociálneho poistenia	44 545	63 816
daňové záväzky a dotácie	17 065	249 588
iné záväzky	29 940	46 182
spolu krátkodobé záväzky	3 219 808	4 279 559
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 959 275	3 649 785
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
záväzky zo sociálneho fondu		
odložený daňový záväzok	1 263 678	1 542 253
spolu dlhodobé záväzky	5 222 953	5 192 038
r.102		

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	01.1.2022 EUR	31. 12. 2022 EUR
odložený daňový záväzok	8 164 495	6 362 015
odložená daňová pohľadávka	-820 434	-344 500
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
odložený daňový záväzok	1 542 253	1 263 678

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2022	1 263 678
stav k 01. januáru 2022	1 542 253
zmena	-278 575
z toho:	
-- zaúčtované ako výnos (netýka sa účtovného obdobia 2022)	161 840
-- zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2022)	116 735
	278 575

5. Sociálny fond

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

	2022 EUR	2021 EUR
stav k 1. januáru	0	3 265
tvorba na ťarchu nákladov	6 503	8 479
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	-6 503	-11 744
stav k 31. decembru	0	0

6. Bankové úvery, finančné výpomoci a pôžičky

Krátkodobé bankové úvery

Názov	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.22	Stav k 31.12.21	Forma zabezpečenia
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+1,35	neurčený	2 418 413	3 109 304	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+3	31.5.2024	166 668	166 668	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,45	31.12.2022	0	544 063	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
Spolu				2 585 081	3 820 035	

Dlhodobé bankové úvery

Názov	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.22	Stav k 31.12.21	Forma zabezpečenia
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+3	31.5.2024	69 441	236 109	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
Spolu				69 441	236 109	

Dlhodobé pôžičky

Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.22	Stav k 31.12.21
EUR	3	31.12.2025	535 917	620 094
EUR	3	31.12.2024	3 000 000	3 000 000
CZK	8	31.12.2024	414 662	
Spolu			3 950 579	3 620 094

7. Časové rozlíšenie pasívne

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na obstaranie DHM z Ministerstva hospodárstva SR.

	1.1.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé	97 634	97 634
spolu	97 634	97 634
Výnosy budúcich období - dlhodobé	1 092 622	1 190 256
spolu	1 092 622	1 190 256

8. Prenajatý majetok

Pri majetku prenájomom formou finančného prenájmu (leasing) v poznámkach nájomcu sa uvádza: celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu nájomcu a finančný náklad a suma istiny nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane
2. viac ako jeden rok, do piatich rokov vrátane
3. viac ako päť rokov

Názov	Bežné účt. obdobie			Predchádzajúce účt. obdobie		
	splatnosť			splatnosť		
	do 1 roka	do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	do 5 rokov	nad 5 rokov
Istina	20 995	8 696		40 167	29 691	
Finančný náklad	617	85		1 699	702	
Spolu	21 612	8 781	0	41 866	30 393	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:

	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho	12 614 191	15 792 299
Tržby za vlastné výrobky	7 816 967	10 918 277
Tržby za tovar	4 784 170	4 828 785
Tržby z predaja služieb	13 054	45 237

	výrobky		tovar		služby	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Slovensko	1 703	1 733	3 582	3 735		2
zahraničie	6 114	9 185	1 202	1 094	13	43
spolu	7 817	10 918	4 784	4 829	13	45

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby predstavuje zníženie vo výške 361 687 EUR.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospod. a finančnej činnosti, z toho:

	2022	2021
tržby z predaja HM, materiálu	38 759	25 928
ostatné výnosy z hosp. činnosti, z toho:	7 258 133	1 410 774
výnosy z postúp. pohľadávok	6 747 759	1 206 641
ostatné prevádzkové výnosy-dotácia	474 559	117 270
ostatné prevádzkové výnosy	35 815	86 863
výnosové úroky	0	2 314
kurzové zisky	5 569	8 144

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2021 EUR
realizované kurzové zisky	5 569	8 144
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	5 569	8 144

5. Mimoriadne výnosy

Neaktuálne.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 517 116	1 968 145
opravy a udržiavanie	179 429	289 355
cestovné	1 676	3 615
náklady na reprezentáciu	7 323	9 537
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov	724 601	929 045
nájomné	98 126	86 087
ekonomické činnosti	3 600	4 536
právne poradenstvo	10 143	9 964
nájomné - operatívny nájom	0	0
reklama	263 132	273 789
provízie	24 709	63 273
ostatné	204 377	298 944

Ostatné významné položky nákladov z hospod. a finančnej činnosti, z toho:

spotreba materiálu	4 656 653	7 531 773
spotreba energie	347 393	296 217
osobné náklady, z toho	1 669 921	2 155 154
<i>mzdové náklady</i>	1 180 162	1 513 841
<i>náklady na sociálne poistenie</i>	420 635	543 592
<i>sociálne náklady</i>	69 124	97 721
opravné položky k pohľadávkam	0	43 461
ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	6 815 365	1 296 329
<i>postúpenie pohľadávok-factoring</i>	6 747 759	1 206 641
nákladové úroky	237 948	210 462
kurzové straty	11 955	28 222
ostatné náklady na finančnú činnosť	39 448	37 282

2. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
realizované kurzové straty	11 955	28 222
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	11 955	28 222

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:

	2022			2021		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-586 767		100,00 %	-1 092 931		100,00 %
z toho teoretická daň		-123 221	21,00 %		-229 516	21,00 %
daňovo neuznané náklady	1 304 482	273 941	21,00 %	75 416	15 837	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
	<u>717 715</u>	<u>150 720</u>	21,00 %	<u>-1 017 515</u>	<u>-213 678</u>	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	-242 726	-50 972	21,00 %	877 898	184 359	21,00 %
odpočet daň straty	-474 989	-99 748	21,00 %	0	0	21,00 %
daňová licencia	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
splatná daň		<u>0</u>	<u>21,00 %</u>		<u>0</u>	<u>21,00 %</u>
odložená daň		-116 735	21,00 %		-53 347	21,00 %
celková vykázaná daň		<u><u>-116 735</u></u>	<u><u>21,00 %</u></u>		<u><u>-53 347</u></u>	<u><u>21,00 %</u></u>

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2021 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	1 542 253	1 595 600
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - súvahovo účtované	-161 840	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	-116 735	-53 347
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK k 31.12.	1 263 678	1 542 253

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 31.12.2022 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 61 359 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 80 381 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami v podobe pôžičky poskytnutej spoločníkom vo výške 200 000,- EUR.

Spoločnosť CELLTEx s.r.o. sa na základe Zmluvy o zlúčení spoločností zlúčila so svojou dcérskou spoločnosťou CELLTEx Hygiene s.r.o., nástupníckou spoločnosťou ku dňu 01.01.2021 sa stala spoločnosťou CELLTEx s.r.o..

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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31.12.2022. Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti a neidentifikovala akékoľvek skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ani akýkoľvek významný vplyv na finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti v súvislosti s touto situáciou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Okrem vyššie uvedenej udalosti, po 31.12.2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti k 31.12.2022.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Od 21.06.2022 má spoločnosť jedného spoločníka.

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

	stav 1.1.2022 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2022 EUR
Základné imanie					
Základné imanie, z toho:	1 085 894	0	0	0	1 085 894
Grivna - 75 %	814 421	271 473	0	0	1 085 894
Elexa - 25%	271 473	0	271 473	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	58 090	0	58 090	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	2 230 000	0	0	0	2 230 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení	3 550 448	0	3 550 448	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov		0		0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 344 797	3 608 537	1 039 587	0	-1 775 847
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1 039 587	-470 032	1 039 587	0	-470 032
Spolu	1 540 048	3 138 505	5 687 712	0	1 070 015

Účtovný hospodársky výsledok roku 2021 – strata vo výške -1 039 587 EUR bol zúčtovaný ako neuhradená strata min. rokov. V roku 2022 bola zúčtovaná oprava minulých období vo výške 161 840 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške – strata 470 032 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídel do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov 0 EUR,
- ako neuhradená strata 470 032 EUR.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**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 1.1.2022 ani k 31.12.2022 nevlastnila.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Príloha:

Súčasťou poznámok je výkaz peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		2021	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 092 931	-586 767
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	949 943	1 117 099
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	877 898	827 274
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-40 747	-41 154
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	43 461	199 025
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	48 911	148 167
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 315	0
	Kurzové rozdiely (+/-)	17 844	-7 555
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	4 891	-8 658
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 285 507	1 140 323
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	603 231	1 139 588
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	570 385	-995 578
	Zmena stavu zásob (-/+)	111 891	996 313
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	1 142 519	1 670 655
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-145 167	-140 432
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	997 352	1 530 223
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-22 715	-1 316
	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 (-)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 042	83
	Príjmy z predaja 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 (+)	0	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-18 673	-1 233

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	0
	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 048 005	-1 441 789
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
	Príjmy z úverov (+)	0	0
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-1 007 838	-1 401 622
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-40 167	-40 167
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-65 295	-115 217
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 113 300	-1 557 006
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-134 621	-28 016
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	200 007	67 620
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 234	1 168
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	67 620	40 772