

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

-Výroba hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty,

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2020 bol 108, v roku 2019 89 zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 04.12.2020.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2020.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

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

**B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12. 2020 bola takáto:

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

**C. INFORMÁCIE
O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

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

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

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

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

majetok	predpokladaná doba užívania v rokoch	metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
stavby a budovy	40	rovnomerne	2,50
prístroje	6	rovnomerne	16,66

stroje	8	rovnomerne	12,50
výrobné linky	12	rovnomerne	7,14
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
výpočtová technika	5	rovnomerne	20,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje počas doby trvania prenájomu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávací 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.
- 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	2019		2020	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	60 408	150 111	60 408	150 111
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	634 892	141 780	686 229	185 825
Spolu	694 940	291 891	746 637	335 936

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : požiar, živé, strojnú riziko. Spoločnosť má uzavretú poisťovnú zmluvu v spoločnosti UNIQA, a.s.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere.

Zásoby

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

Oceňovanie materiálu na skladoch sa uskutočňuje systémom okamžitých reálnych cien.

- (d) **Zákazková výroba a výrobky**
Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.
- (e) **Pohľadávky**
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (f) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (g) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (h) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (i) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (j) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (k) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (l) **Leasing**
Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.
- (m) **Deriváty**
O derivátoch spoločnosť neúčtovala.
- (n) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.
- (o) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- (p) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA
STRANE AKTÍV SÚVAHY**

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k 01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2020
software	005	21 101	0	0	21 101
pozemky	012	0	0	0	0
Budovy, haly, stavby	013	3 009 126	0	0	3 009 126
Samostatné hnutelné vecí	014	8 404 116	89 754	0	8 493 870
Spolu		11 434 343	89 754	0	11 524 097

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 01.01.2020	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2020
oprávky k software	005	21 101	0	0	21 101
oprávky k stavbám	013	510 426	0	60 408	570 834
oprávky k samostat hnut veciam	014	4 304 993	0	686 229	4 991 222
Spolu		4 836 520	0	746 637	5 583 157

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 01.01.2020	prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2020
zostatková cena software	005	0	0	0	0
pozemky	012	0	0	0	0
zostatková cena budovy	013	2 498 700	0	60 408	2 438 292
zostatková cena sam. hnut vecí	014	4 099 123	89 754	686 229	3 502 648
Spolu		6 597 823	89 754	746 637	5 940 940

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Opravné položky k zásobám neboli v roku 2020 tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti			2 849 162	3 214 092
pohľadávky po lehote splatnosti	do 30		1 134 470	623 819
pohľadávky po lehote splatnosti	31-90		1 417 301	0
pohľadávky po lehote splatnosti	91-180		17 593	0
pohľadávky po lehote splatnosti	181- 365		0	0
pohľadávky po lehote splatnosti	365 a viac		0	0
pohľadávky spolu			<u>5 418 526</u>	<u>3 837 911</u>
opravné položky = OP			0	0
pohľadávky znížené o OP			5 418 526	3 837 911

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

5. Finančné účty

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

	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
Peniaze	12 786	4 467
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - strávne lístky	0	0
Bankové účty	0	0
spolu	<u>12 786</u>	<u>4 467</u>

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladni.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku.

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
náklady budúcich období – služby, poistné	8 075	8 960
príjmy budúcich období	0	0
spolu	<u>8 075</u>	<u>8 960</u>

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2019 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2020 EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	38 501	49 672	38 501	0	49 672
overenie účtovnej závierky	1 570	1 570	1 570	0	1 570
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
	40 071	51 242	40 071	0	51 242

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. 2019 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		897 151	862 621
záväzky po lehote splatnosti	do 30	283 886	164 323
záväzky po lehote splatnosti	31-90	160 062	66 660
záväzky po lehote splatnosti	91-180	0	38
záväzky po lehote splatnosti	181-365	0	384
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac	0	0
spolu krátkodobé záväzky	r.122	1 341 099	1 094 026
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		54 103	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		0	0
záväzky zo sociálneho fondu		0	0
odložený daňový záväzok		843 721	757 474
spolu dlhodobé záväzky	r.102	897 824	757 474

4. Odložený daňový záväzok

	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	4 017 722	3 607 021
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložený daňový záväzok	843 722	757 474

Zmena odloženého daňového záväzku:

	EUR
stav k 31. decembru 2019	843 722
stav k 31. decembru 2020	757 474
zmena	86 248
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2020)	0
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2020)	84 640
	<u>84 640</u>

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
stav k 1. januáru	0	0
tvorba na ťarchu nákladov	6 496	7 964
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	6 496	7 964
stav k 31. decembru	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splátnosť	stav 31.12.2019 EUR	stav 31.12.2019 EUR
Dlhodobý úver	EUR	31.12.2022	1 112 264	946 841
Krátkodobý	EUR		4 530 355	4 117 141
úvery spolu	r.121,139		<u>5 642 619</u>	<u>5 063 982</u>
				0
finančné výpomoci + pôžička			<u>0</u>	<u>0</u>
spolu			<u>5 642 619</u>	<u>5 063 982</u>
	EUR		<u>0</u>	<u>0</u>
dlhodobá pôžička	EUR		0	0

Zabezpečenie úverov v SLSP

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

7. Časové rozlíšenie pasívne

Dotácia na hmotný majetok.

	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
	1 541 613	1 385 518
spolu	1 541 613	1 385 518

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

Spoločnosť v roku 2020 mala tržby z predaja hotových výrobkov a tovaru.

	výrobky		tovar		spolu	
	2019 TEUR	2020 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR
Slovensko	9 650	9 682	16	1 292	9 666	10 974
zahraničie		160		170	0	160
spolu	9 650	9 842	16	1 462	9 666	11 134

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zníženie zásob vlastnej výroby o 179 460 EUR.

3. Aktivácia

Neaktuálne.

4. Kurzové zisky

	2019 EUR	2020 EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

5. Mimoriadne výnosy

Neaktuálne.

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

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

Výkaz ziskov a strát	r. 14	2019 EUR	2020 EUR
opravy a udržiavanie		227 860	307 832
cestovné		659	56
náklady na reprezentáciu		5 354	2 788
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov		0	
nájom		27 255	42 066
ekonomické činnosti			
právne poradenstvo			
nájomné - operatívny nájom			
reklama			
provízie			
ostatné		180 085	185 311
spolu		441 213	538 053

2. Kurzové straty

	2019 EUR	2020 EUR
realizované kurzové straty	3	3 874
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	3	3 874

3. Mimoriadne náklady

Neaktuálne.

I. INFORMÁCIE O DANIACH
Z PRÍJMOV

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

	2019			2020		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-705 547		100,00 %	#####		100,00 %
z toho teoretická daň		-148 165	21,00 %		-278 853	21,00 %
daňovo neuznané náklady	32 202	6 762	21,00 %	367 222	77 117	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
	-673 345	-141 402	21,00 %	-960 649	-201 736	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	403 049	84 640	21,00 %	410 701	86 247	21,00 %
odpočet daň straty	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
daňová licencia	0	0	100,00 %	0	0	100,00 %
splatná daň		0	21,00 %		0	21,00 %
odložená daň		-84 640	21,00 %		-86 247	21,00 %
celková vykázaná daň		-84 640	21,00 %		-86 247	21,00 %

	2019 EUR	2020 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	928 362	843 721
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	-84 641	-86 247
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - výsledkovo účtované	0	
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK k 31.12.	843 721	757 474

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA
PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2020 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 0 EUR).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

- poskytnutie pôžičky.

Spoločnosť CELLTEX Hygiene s.r.o. podpísala dňa 20.11.2020 Zmluvu o zlúčení spoločností so svojou materskou spoločnosťou CELLTEX s.r.o., ktorá sa stane nástupníckou spoločnosťou ku dňu 01.01.2021.

N. 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.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2019 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2020 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	505 000	0	0	0	505 000
Kapitálové fondy - vklady	10 468 050		0	0	10 468 050
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	292 397	0	292 397	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-958 159	-328 510	0	0	-1 286 669
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-620 907	-620 717	0	0	-1 241 624
Spolu	9 686 381	-949 227	292 397	0	8 444 757

Účtovný hospodársky výsledok roku 2019 – strata vo výške 620 907 EUR bola zúčtovaná na neuhradenú stratu min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2020 stratu vo výške – 1 241 624 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídelenie do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- prevod straty na nerozdelený zisk minulých rokov 0 EUR,
- ako neuhradená strata 1 241 624 EUR.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

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 1.1.2020 ani k 31.12.2020 nevlastnila.

Príloha:

Súčasťou poznámok je výkaz peňažných tokov.

ÚJ: CELLTEX Hygiene, spol. s r.o.
 Obdobie: 1.1.2020 - 31.12.2020

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

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti Flow from operating activities	Cash		
Z/S			2019	2020
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov3 (+/-) Profit/loss from ordinary activities before taxation by income taxes (+,-)		-705 547	-1 327 872
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 (+,-)		747 123	866 059
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku4 (+) Depreciation of non-current intangible and non-current tangible assets (+)		694 940	746 637
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja5 (+)		0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku6 (+/-) Accounting for accumulated depreciation of adjusting entry to acquired assets (+,-)			
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv7 (+/-)			
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek8 (+/-) Change in provisions for assets (+,-)			
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov9 (+/-) Change in expense and revenues accruals (+,-)		-51 427	-156 095
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10 (-)			
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov11 (+) Interest expense (+)		103 610	363 017
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov 12(-) Interest income (-)		0	-87 500
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)13 FX rate profit as at the of financial statements preparation (+,-)		0	0
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)14 FX rate loss as at the of financial statements preparation (+,-)		0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-) Profit/loss on sale of non-current assets except for those assets considered as cash equivalents (+,-)		0	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru+/-) Other items of non-cash nature (+,-)		0	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)		150 496	1 248 557

A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) Change in receivables from operations (+/-)	1 580 545	1 580 615
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) Change in payables from operations (+/-)	-611 953	-300 250
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+) Change in inventories (+/-)	-818 096	-31 808
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2) Cash flow from operations except for income and expenditures which are separately listed in sections of the cash flow statement (+, -), (aggregate Z/S+A.1.+A.2.)	192 072	786 744
A. 3.	Prijaté úroky (+) Interest received (+)	0	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky (-) Interest paid (-)	-103 610	
A. 5.	Prijmy 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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Cistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	88 462	786 744
	<u>Peňažné toky z investičnej činnosti</u>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1 Expenditures for acquisition of on-current tangible assets (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1	-327 432	-89 754
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)1		
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) Income on sale of non-current tangible assets (+)		
B. 6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijmy 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)	-327 432	-89 754
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
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	248 801	-705 309
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 (-)	375 473	-578 637
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 (-)	-126 672	-126 672
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		

C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) Net cash flows from financial activities (aggregate C1 only C9)	248 801	-705 309
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) Net increase or net decrease of cash (+,-) (aggregate A+B+C)	9 831	-8 319
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2 Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period	2 955	12 786
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)	12 786	4 467
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	12 786	4 467