

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020

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 2020 bol 22 z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov (v roku 2019 bolo 22, z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov).

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.

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 31.12.2020 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) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia 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 huteľné veci, prípadne súbory huteľných vecí, ktorých obstarávacia 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 prenájomu.

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 obstarávacia 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	2019		2020	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	81 073	58 187	85 797	64 605
Spolu	81 073	58 187	85 797	64 605

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy – živel , 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. Tvorja 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (l) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (m) **Leasing**
Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.
- (n) **Deriváty**
O derivátoch spoločnosť neúčtovala.
- (o) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.
- (p) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- (q) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 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	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	1 283 442	74 792	298 553	1 059 681
Spolu		1 595 541	74 792	298 553	1 371 780

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 01.01.2020	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2020
oprávky k software	005	39 735	0	0	39 735
oprávky k stavbám	013	0	0	0	0
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	1 143 005	298 553	85 797	930 249
Spolu		1 182 740	298 553	85 797	969 984

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	272 364	0	0	272 364
zostatková cena budovy	013	0	0	0	0
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	140 437	74 792	85 797	129 432
Spolu		412 801	74 792	85 797	401 796

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 k 01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena v EUR 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 01.01.2019	úbytky	prírastky	oprávky k 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 01.01.2019	prírastky	úbytky	zostatková cena k 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

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 2020 tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v r. 2020 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	počet dni	súvaha riadok	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti			1 705 683	1 877 357
pohľadávky po lehote splatnosti	do 30		268 061	218 238
pohľadávky po lehote splatnosti	31-90		21 732	20 853
pohľadávky po lehote splatnosti	91-180		13 121	6 111
pohľadávky po lehote splatnosti	181- 365		11 352	22 557
pohľadávky po lehote splatnosti	365 a viac		22 448	43 504
pohľadávky spolu			2 042 397	2 188 620
opravné položky = OP			20 566	20 566
pohľadávky znížené o OP			2 021 831	2 168 054

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

5. Finančné účty

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

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
	EUR	EUR
Peniaze	3 762	1 591
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	1 919	1 677
Bankové účty	127 501	196 739
spolu	133 182	200 007

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladni.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
	EUR	EUR
	0	0
spolu	0	0

7. Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, odborná literatúra.

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
	EUR	EUR
náklady budúcich období – služby, poistné	9 315	16 134
príjmy budúcich období	0	0
spolu	9 315	16 134

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. 2019	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	14 046	23 260	14 046	0	23 260
overenie účtovnej závierky	1 991	1 992	1 991	0	1 992
rezerva na zverejnenie	0	0	0	0	0
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
odchodné do dôchodku a životné	0	0	0	0	0
odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné	0	3 500	0	0	3 500
	16 037	28 752	16 037	0	28 752

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2020 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. 2019 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		4 757 129	5 207 080
záväzky po lehote splatnosti	do 30	1 826 768	958 278
záväzky po lehote splatnosti	31-90	1 587 494	43 936
záväzky po lehote splatnosti	91-180	33 937	0
záväzky po lehote splatnosti	181-365	0	678
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac	0	0
spolu krátkodobé záväzky	r.126,128	8 205 328	6 209 972
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		5 923 235	7 189 952
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			
záväzky zo sociálneho fondu		4 110	3 265
odložený daňový záväzok		9 917	5 467
spolu dlhodobé záväzky	r.102	5 937 262	7 198 684

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	47 226	26 034
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
odložený daňový záväzok	9 917	5 467

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2020	9 917
stav k 31. decembru 2019	5 467
zmena	4 450
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2020)	0
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2020)	4 450
	<u>4 450</u>

5. Sociálny fond

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

	2019 EUR	2020 EUR
stav k 1. januáru	4 492	4 110
tvorba na ťarchu nákladov	1 890	2 075
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	-2 272	-2 920
stav k 31. decembru	<u>4 110</u>	<u>3 265</u>

6. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2019 EUR	stav 31.12.2020 EUR
			0	0
krátkodobé úvery spolu	r.139		<u>0</u>	<u>0</u>
			0	0
finančné výpomoci + pôžička			<u>0</u>	<u>0</u>
spolu krátkodobé			<u>0</u>	<u>0</u>
			0	0
dlhodobá pôžička	EUR		2 369 787	3 620 094

7. Časové rozlíšenie pasívne

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2020 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	
	2019 TEUR	2020 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR
Slovensko	0	0	4 126	5 269	4 126	5 269
zahraničie	0	0	10 645	10 418	10 645	10 418
spolu	0	0	14 771	15 687	14 771	15 687

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

3. Aktivácia

Neaktuálne.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 EUR	2020 EUR
realizované kurzové zisky	1 304	8 638
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	1 304	8 638

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	2019 EUR	2020 EUR
opravy a udržiavanie		31 976	27 939
cestovné		8 474	3 704
náklady na reprezentáciu		9 649	7 871
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov		495 825	873 337
nájomné		65 912	80 322
ekonomické činnosti		16 343	5 062
právne poradenstvo		7 312	10 143
nájomné - operatívny nájom		0	0
reklama		185 668	229 634
provízie		106 597	98 393
ostatné		147 716	221 547
spolu		1 075 472	1 557 952

2. Kurzové straty

	2019 EUR	2020 EUR
realizované kurzové straty	12 399	36 672
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	12 399	36 672

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:

	2019			2020		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-72 262		100,00 %	-146 124		100,00 %
z toho teoretická daň		-15 175	21,00 %		-30 686	21,00 %
daňovo neuznané náklady	83 361	17 506	21,00 %	160 775	33 763	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
	11 099	2 331	21,00 %	14 651	3 077	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	22 886	4 806	21,00 %	21 192	4 450	21,00 %
odpočet daň straty	-33 985	-7 137	21,00 %	-15 095	-3 170	21,00 %
daňová licencia	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
splatná daň		0	21,00 %		4 357	21,00 %
odložená daň		1 223	21,00 %		-4 450	21,00 %
celková vykázaná daň		1 223	21,00 %		-93	21,00 %

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 EUR	2020 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	-8 695	-9 917
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	-1 222	4 450
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK k 31.12.	-9 917	-5 467

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neevviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

L. 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.

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 83 330 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 80 396 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.

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

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	1	0	58 089
Štatutárne a ostatné fondy	2 230 000	0	0	0	2 230 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 089 632	0	1 089 632	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 686 620	1 089 632	73 485	0	-1 670 473
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-73 485	73 485	146 030	0	-146 030
Spoľu	1 198 511	1 163 117	1 309 148	0	1 052 480

Účtovný hospodársky výsledok roku 2019 – strata vo výške 73 485 EUR bol zúčtovaný ako neuhradená strata min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške – strata 146 030 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídela do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov 0 EUR,
- ako neuhradená strata 146 030 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 1.1.2020 ani k 31.12.2020 nevlastnila.

Príloha:

Súčasťou poznámok je výkaz peňažných tokov

ÚJ: CELLTEX, 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	2019	2020
Z/S				
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov3 (+/-) Profit/loss from ordinary activities before taxation by income taxes (+/-)		-72 262	-146 123
A. 1.	Nepenážné 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 (+/-)		107 323	30 164
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku4 (+) Depreciation of non-current intangible and non-current tangible assets (+)		81 073	85 798
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 (+/-)		6 482	-6 819
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10 (-)			
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov11 (+) Interest expense (+)		22 171	241 760
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov12(-) Interest income (+)		0	-290 575
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. 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 (+/-)			
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru(+/-) Other items of non-cash nature (+/-)		-2 403	
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)		50 448	333 331
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) Change in receivables from operations (+/-)		-382 241	960 150
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) Change in payables from operations (+/-)		521 117	-714 679

A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+) inventories (+/-)	Change in	-88 428	87 860
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančního majetku, s výnimkou majetku, který je součástí peněžných prostředků a peněžných ekvivalentů (-/+)			
	peněžné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peněžných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2) Cash flow from operations except for income and expenditures which are separately listed in sections of the cash flow statement (+/-), (aggregate Z/S+A.1.+A.2.)		85 509	217 372
A. 3.	Prijaté úroky (+) received (+)	Interest		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky (-) paid (-)	Interest	-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. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)			
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)			
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)			
A.	Cistý peněžné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)		63 338	217 372
	<u>Peňažné toky z investičnej činnosti</u>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1)			-74 792
B. 2.	Expenditures for acquisition of on-current tangible assets (-)			
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 (+)			8 000
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) Income on sale of non-current tangible assets (+)			
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)			
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)			
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 hnutelného majetku a nehnuteľného 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)	0	-66 792
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)	1 230 000	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	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	-1 313 243	-83 755
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 hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-83 243	-83 755
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)	-83 243	-83 755
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) Net increase or net decrease of cash (+,-) (aggregate A+B+C)	-19 905	66 825
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2 Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period	153 087	133 182
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)	133 182	200 007
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	133 182	200 007