

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021

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 2021 bol 126 z toho 7 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov (v roku 2020 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 2021 do 31.decembra 2021.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15.12.2021.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 31.12.2021 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.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Výsledok hospodárenia za rok 2021 je strata vo výške 1 039 587 EUR a neuhradená strata minulých rokov k 31.12.2021 je vo výške 4 344 797 EUR. Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2021 je vo výške 1 540 048 EUR. Spoločnosť CELLTEx s.r.o. sa k 01.01.2021 zlúčila so spoločnosťou CELLTEx Hygiene s.r.o., oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení sú vo výške 3 550 448 EUR. Záväzky po lehote sú vo výške 1 019 289 EUR.

Spoločnosť má schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti minimálne dvanásť mesiacov nasledujúcich po dátume, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka a zodpovedajú zámerom manažmentu. Nevie sme 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 obstarávací 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 obstarávací 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 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	12 – 40	rovnomerne	2,50 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 14	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 :

- 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	2020		2021	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	0	0	131 236	265 007
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	85 797	64 605	746 662	304 008
Spolu	85 797	64 605	877 898	569 015

Poistenie dlhodobého majetku

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

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

(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. Tvorja 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 ťarchu 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) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (l) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (m) **Leasing**
Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.
- (n) **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**
Spoločnosť má uzatvorený Interest Rate Swap – hedging úrokovej sadzby na investičnom úvere.

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 2021 do decembra 2021 je uvedený v tabuľke

31.

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k 01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2021
software	5	39 735	0	0	39 735
pozemky	12	272 364	0	0	272 364
stavby	13	5 297 864	11 039	0	5 308 903
samostatné hnuteľné veci	14	7 277 204	6 991	36 461	7 247 734
Spolu		12 887 167	18 030	36 461	12 868 736

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 01.01.2021	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2021
software	5	39 735	0	0	39 735
stavby	13	0	0	131 236	131 236
samostatné hnuteľné veci	14	1 153 333	36 461	746 662	1 863 534
Spolu		1 193 068	36 461	877 898	2 034 505

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 01.01.2021	prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2021
software	5	0	0	0	0
pozemky	12	272 364	0	0	272 364
stavby	13	5 297 864	11 039	131 236	5 177 667
samostatné hnuteľné veci	14	6 123 871	6 991	746 662	5 384 200
Spolu		11 694 099	18 030	877 898	10 834 231

2. Zásoby

Prehľad zásob:

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	52 881	1 668 930
Výrobky		1 616 452
Tovar	598 515	502 569
Zásoby spolu	651 396	3 787 951

Vývoj opravnej položky k zásobám:

	Stav k 31.12.2020	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Stav k 31.12.2021
Materiál	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

3. Pohľadávky

Spoločnosť v r. 2021 tvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 43 462 EUR.

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

	Stav k 31.12.2020	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľ. z obchodného styku	20 566	43 462	0	64 028
Spolu	20 566	43 462	0	64 028

Štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti			1 877 357	1 291 889
pohľadávky po lehote splatnosti			311 263	225 410
ost. pohľadávky z obchod. styku			1 990 988	1 578 426
pohľadávky voči spoločníkom				176
daňové pohľadávky			197 180	57 569
iné pohľadávky			452	560
pohľadávky spolu			2 188 620	1 636 731
opravné položky = OP			20 566	64 028
pohľadávky znížené o OP			2 168 054	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 Poddĺžníkom.

4. Finančné účty

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

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
Peniaze	1 591	4 159
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	1 677	0
Bankové účty	196 739	63 461
spolu	200 007	67 620

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladni.

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
	0	0
spolu	0	0

6. Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, nájomné.

	31. 12. 2020	31. 12. 2021
	EUR	EUR
náklady budúcich období – služby, poistné	16 134	25 141
prijmy budúcich období - dobropisy	0	48 670
spolu	16 134	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. 2020	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	23 260	65 899	23 260	0	65 899
overenie účtovnej závierky	1 992	3 600	1 992	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	3 500	0	3 500	0	0
	28 752	69 499	28 752	0	69 499

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2021 bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystemu miezd.

Rezervy budú použité v roku 2022.

3. Závazky

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

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
záväzky do lehoty splatnosti	5 207 080	3 247 661
záväzky po lehote splatnosti	1 002 892	1 019 289
ostatné záväzky z obch. styku	1 689 919	2 962 697
ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	3 772 088	
záväzky voči spoločníkom	405 429	861 819
záväzky voči zamestnancom	20 132	95 457
záväzky zo sociálneho poistenia	16 977	63 816
daňové záväzky a dotácie	256 614	249 588
iné záväzky	48 813	46 182
spolu krátkodobé záväzky	6 209 972	4 279 559
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	7 189 952	3 649 785
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
záväzky zo sociálneho fondu	3 265	
odložený daňový záväzok	5 467	1 542 253
spolu dlhodobé záväzky	7 198 684	5 192 038
r.102		

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	01.1.2021 EUR	31. 12. 2021 EUR
odložený daňový záväzok	8 984 419	8 164 495
odložená daňová pohľadávka	-1 386 326	-820 434
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
odložený daňový záväzok	1 595 600	1 542 253

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2021	1 542 253
stav k 01. januáru 2021	1 595 600
zmena	-53 347
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2021)	0
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2021)	53 347
	<u>53 347</u>

5. Sociálny fond

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

	2020 EUR	2021 EUR
stav k 1. januáru	4 110	3 265
tvorba na ťarchu nákladov	2 075	8 479
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	-2 920	-11 744
stav k 31. decembru	<u>3 265</u>	<u>0</u>

6. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2020 EUR	stav 31.12.2021 EUR
				3 820 035
krátkodobé úvery spolu	r.139		<u>0</u>	<u>3 820 035</u>
			0	0
finančné výpomoci + pôžička			<u>0</u>	<u>0</u>
spolu krátkodobé			<u>0</u>	<u>3 820 035</u>
			0	0
dlhodobá pôžička	EUR		3 620 094	3 620 094

7. Časové rozlíšenie pasívne

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

	1.1.2021 EUR	31.12.2021 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé	156 096	97 634
spolu	156 096	97 634
Výnosy budúcich období - dlhodobé	1 229 422	1 190 256
spolu	1 229 422	1 190 256

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:

	2020		2021	
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho	15 775 579		15 792 299	
Tržby za vlastné výrobky			10 918 277	
Tržby za tovar	15 687 493		4 828 785	
Tržby z predaja služieb	88 086		45 237	

	výrobky		tovar		služby	
	2020 TEUR	2021 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR
Slovensko	0	1 733	5 269	3 735	63	2
zahraničie	0	9 185	10 418	1 094	25	43
spolu	0	10 918	15 687	4 829	88	45

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby predstavuje zvýšenie vo výške 127 857 EUR.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2020	2021
tržby z predaja HM, materiálu	3 520 800	25 928
ostatné výnosy z hosp. činnosti, z toho:	56 835	1 410 774
<i>výnosy z postúp. pohľadávok</i>		<i>1 206 641</i>
<i>ostatné prevádzkové výnosy-dotácia</i>		<i>117 270</i>
<i>ostatné prevádzkové výnosy</i>	<i>56 835</i>	<i>86 863</i>
výnosové úroky	290 575	2 314
kurzové zisky	8 638	8 144

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2020 EUR	2021 EUR
realizované kurzové zisky	8 638	8 144
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	8 638	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:

	2020 EUR	2021 EUR
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 557 952	1 968 145
opravy a udržiavanie	27 939	289 355
cestovné	3 704	3 615
náklady na reprezentáciu	7 871	9 537
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov	873 337	929 045
nájomné	80 322	86 087
ekonomické činnosti	5 062	4 536
právne poradenstvo	10 143	9 964
nájomné - operatívny nájom	0	0
reklama	229 634	273 789
provízie	98 393	63 273
ostatné	221 547	298 944

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

spotreba materiálu	46 929	7 531 773
spotreba energie		296 217
osobné náklady, z toho	553 727	2 155 154
<i>mzdové náklady</i>	398 909	1 513 841
<i>náklady na sociálne poistenie</i>	141 873	543 592
<i>sociálne náklady</i>	12 945	97 721
opravné položky k pohľadávkam		43 461
ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	46 531	1 296 329
<i>postúpenie pohľadávok-factoring</i>		1 206 641
nákladové úroky	241 760	210 462
kurzové straty	36 672	28 222
ostatné náklady na finančnú činnosť	4 449	37 282

2. Kurzové straty

	2020 EUR	2021 EUR
realizované kurzové straty	36 672	28 222
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	36 672	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:

	2020			2021		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	#####		100,00 %	-1 092 931		100,00 %
z toho teoretická daň		-309 539	21,00 %		-229 516	21,00 %
daňovo neuznané náklady	527 997	110 879	21,00 %	75 416	15 837	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
	-945 998	-198 660	21,00 %	-1 017 515	-213 678	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	431 893	90 698	21,00 %	877 898	184 359	21,00 %
odpočet daň straty	-15 095	-3 170	21,00 %	0	0	21,00 %
daňová licencia	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
splatná daň		4 357	21,00 %		0	21,00 %
odložená daň		-90 698	21,00 %		-53 347	21,00 %
celková vykázaná daň		-86 341	21,00 %		-53 347	21,00 %

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2020 EUR	2021 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	853 639	1 595 600
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - súvahovo účtované	832 658	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	-90 697	-53 347
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK k 31.12.	1 595 600	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 31.12.2021 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 80 381 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 83 330 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 400 000,- 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 spoločnosť 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 31.12.2021. 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. Od 21.06.2022 má spoločnosť jedného spoločníka.

Okrem vyššie uvedenej udalosti, po 31.12.2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti k 31.12.2021.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 1.1.2021 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2021 EUR
Základné imanie					
Základné imanie, z toho:	1 085 894	0	0	0	1 085 894
Grivna - 75 %	814 421	0	0	0	814 421
Elexa - 25%	271 473	0	0	0	271 473
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	58 090	0	0	0	58 090
Štatutárne a ostatné fondy	2 230 000	0	0	0	2 230 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení	3 550 448	0	0	0	3 550 448
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov		0		0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 957 142	0	1 387 655	0	-4 344 797
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1 387 655	-1 039 587	1 387 655	0	-1 039 587
Spolu	2 579 635	-1 039 587	2 775 310	0	1 540 048

Účtovný hospodársky výsledok roku 2020 – strata vo výške -1 387 655 EUR bol zúčtovaný ako neuhradená strata min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške – strata 1 039 587 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 1 039 587 EUR.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

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 1.1.2021 ani k 31.12.2021 nevlastnila.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Príloha:

Súčasťou poznámok je výkaz peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		2020	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-146 123	-1 092 931
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	30 164	949 943
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	85 798	877 898
	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 (+/-)	0	-40 747
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	43 461
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 819	48 911
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	241 760	
	Úroky účtované do výnosov (-)	-290 575	-2 315
	Kurzové rozdiely (+/-)	0	17 844
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	4 891
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	333 331	1 285 507
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	960 150	603 231
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-714 679	570 385
	Zmena stavu zásob (-/+)	87 860	111 891
	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.)	217 372	1 142 519
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	0	-145 167
	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	217 372	997 352
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-74 792	-22 715
	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 (+)	8 000	4 042
	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 hnutelného 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	-66 792	-18 673

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	-83 755 -1 048 005
	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 (-)	0 -1 007 838
	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 hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-83 755 -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 (-)	0 -65 295
	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	-83 755 -1 113 300
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	66 825 -134 621
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	133 182 200 007
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0 2 234
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	200 007 67 620