

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. 12. 2014

v ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách *)

mesiac rok

mesiac rok

Za obdobie od

01

2014

do

12

2014

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

01

2013

do

12

2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka *) Účtovná závierka *)

26

08

2005

☒

- riadna

☒

- zostavená

☐

- mimoriadna

☐

- schválená

☐

- priebežná

IČO

DIČ

Kód SK NACE

35953969

2022060183

46.75.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

COATEX CEE s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Tomášikova

30

PSČ

Názov obce

82101

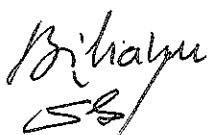
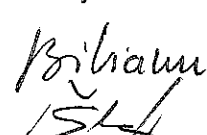
Bratislava

Číslo telefónu

Číslo faxu

02 / 48250871

02 / 48250877

Zostavené dňa: 30.3.2015	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: U. Z. 13. 
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom X

1. POPIS SPOLOČNOSTI

COATEX CEE s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 26. augusta 2005. Dňa 10. septembra 2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo : 37472/B. Spoločnosť sídli na Tomášikovej ulici 30, Slovenská republika, identifikačné číslo je 35 953 969.

V roku 2014 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5,7	4,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
COATEX SAS	323 641	100	100	
Spolu	323 641	100	100	

Spoločnosť je súčasťou skupiny ARKEMA. Materskou spoločnosťou spoločnosti je COATEX SAS a materskou spoločnosťou celej skupiny je ARKEMA France. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť ARKEMA France. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, rue d 'Estienne d'Orves 420, Francúzsko 927 05 Colombes Cedex, Paris.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Konateľ

Predseda: Alain Philippe Gino Marl

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. 04. 2014.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v danom roku nenakupovala ani neodpisovala dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť nezhodnocovala technicky dlhodobý hmotný majetok. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	1/20	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4	1/4	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	1/4	rovnomerná
Inventár	6	1/6	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

Spoločnosť neznižovala úžitkovú hodnotu dlhodobého hmotného majetku a netvorila k nemu opravnú položku.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Spoločnosť nevlastní sklady, z toho dôvodu nie je žiaden zostatok na zásobách na konci roka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond vo výške 10 % základného imania, 32 364 EUR, v priebehu roka 2007. V nasledujúcich rokoch výšku rezervného fondu nezvýšila.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa do 31. decembra 2008 prepočítavali na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska, platným v deň uskutočnenia transakcie. Po 1. januári 2009 (deň zavedenia meny Euro v Slovenskej republike) sa transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Hlavná činnosť spoločnosti, predaj tovaru, sa účtuje na účet : tržby z predaja tovaru.

Účet je analyticky rozdelený na predaj zákazníkom na území Slovenskej republiky, predaj mimo územia SR a diskontovaný predaj.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Pri výpočte odloženej dane z príjmov použila spoločnosť sadzbu dane z príjmov platnú a účinnú od 1. januára 2014, t.j. 22 %.

Pravidlá a predpisy o dani z príjmu a pridanej hodnoty zaznamenali v posledných rokoch významné zmeny; v súvislosti s rozsiahlou a zložitou problematikou neexistuje významný historický precedens, resp. interpretačné rozsudky. Daňové úrady navyše disponujú rozsiahlymi právomocami pri interpretácii uplatňovania daňových zákonov a predpisov pri daňovej kontrole daňových poplatníkov. V dôsledku toho, existuje vyšší stupeň neistoty v súvislosti s konečným výsledkom prípadnej kontroly zo strany daňových úradov.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		7 870	95 725						103 595
Prírastky		-	-						-
Úbytky		-	-						-
Presuny		-	-						-
Stav na konci účtov. obdobia		7 870	95 725						103 595
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		3 214	69 936						73 150
Prírastky		393	12 482						12 875
Úbytky		-	-						-
Stav na konci účtov. obdobia		3 607	82 418						86 025
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		4 565	25 789						30 445
Stav na konci účtov. obdobia		4 263	13 307						17 570

COATEX CEE s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		7 870	94 190						102 060
Prírastky		-	2 557						2 557
Úbytky		-	- 1 022						-1 022
Presuny		-	-						-
Stav na konci účtov. obdobia		7 870	95 725						103 595
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		2 820	58 956						61 776
Prírastky		394	12 002						12 396
Úbytky		-	- 1 022						- 1 022
Stav na konci účtov. obdobia		3 214	69 936						73 150
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		5 050	35 234						40 284
Stav na konci účtov. obdobia		4 656	25 789						30 445

Spoločnosť nezískala v roku 2013 ani 2014 bezodplatne ani odplatne dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť nemá zriadené žiadne vecné bremeno na majetok.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok, poistenie prerušenia prevádzky a lodná preprava tovaru sú poistené v poisťovni MARSH. Majetkové poistenie zahŕňa poistenie celého majetku spoločnosti okrem motorových vozidiel vo výške 49 000 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 4 200 000 EUR, limity poistenia sú zhodné s rokom 2013. Poistné zmluvy boli uzavreté v rámci koncernovej zmluvy materskou spoločnosťou vo Francúzsku.

Motorové vozidlá sú poistené v poisťovni UNIQA poisťovňa a.s. a v Generali poisťovňa a.s..

5. ZÁSoby

Spoločnosť nevlastní sklady, preto neeviduje na konci obdobia žiadne zásoby. Spoločnosť realizuje v prevažnej miere trojstranný obchod, čiastočne export do tretích krajín a v minimálnom rozsahu predaj na území Slovenskej republiky. Tovar nakúpený v materskej a sesterskej spoločnosti sa predával do členských krajín EÚ bez toho, aby prišiel na územie Slovenskej republiky.

Tovar nakúpený za účelom predaja slovenským zákazníkom prišiel na územie Slovenskej republiky priamo k odberateľom.

Prepravu tovaru do členských štátov EÚ organizovala spoločnosť.

6. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť netvorila v roku 2014 ani 2013 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Spoločnosť mala k 31. decembru 2014 pohľadávky voči materskej spoločnosti COATEX SAS vo výške 396 EUR (k 31.12.2013 mala pohľadávku 68 120 EUR) a 1 291 412 EUR (k 31.12.2013 : 1 496 071 EUR) pohľadávku za poskytnutý úver.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok :

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 939 702	725 625	2 665 327
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	396		396
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 291 412		1 291 412
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-		-
Sociálne poistenie	-		-
Daňové pohľadávky a dotácie	11 756		11 756
Iné pohľadávky	1 921		1 921
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 245 187	725 625	3 970 812

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	725 625	625 944
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 245 187	3 109 632
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 970 812	3 735 576

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	226	101
Bežné bankové účty	193 059	37 257
Spolu	193 285	37 358

Spoločnosť nemá otvorený kontokorentný účet.

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 792	11 060
Poistenie za poškodenie vecí a prerušenie prevádzky	4 746	4 959
Letenky na rok 2014	3 251	5 243
Ostatné	795	858
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 975	
Refakturácia materskej spoločnosti uhradený bonusu zamestnancovi v r. 2015	18 975	

9. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 192 887
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 113
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 200 000
Iné	
Spolu	2 200 000

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	323 641	-	-	-	323 641
Zákonný rezervný fond	32 364	-	-	-	32 364
Nerozdelený zisk minulých rokov	61 898		-	- 7 113	54 785
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 192 887	2 212 372	-	- 2 192 887	2 212 372
Vyplatené dividendy	-	-	- 2 200 000	2 200 000	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	2 610 790	2 212 372	- 2 200 000	-	2 623 162

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	323 641	-	-	-	323 641
Zákonný rezervný fond	32 364	-	-	-	32 364
Nerozdelený zisk minulých rokov	62 688	-	-	- 790	61 898
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 399 210	2 192 887	-	- 2 399 210	2 192 887
Vyplatené dividendy	-	-	-2 400 000	2 400 000	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	2 817 903	2 192 887	-2 400 000	-	2 610 790

Fondy zo zisku predstavujú Zákonný rezervný fond, ktorý je v súlade so Zakladateľskou listinou vytvorený vo výške 10 % základného imania.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 29. apríla 2014 a 5. júna 2013 schválilo rozdelenie zisku za rok 2013 a 2012.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- vyplatiť dividendy vo výške 2 200 000 EUR a sumu 12 372 EUR previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodob rezervy, z toho:	46 454	122 896	33 338	13 116	122 896
- rezerva na prepravu	19 370	64 847	9 079	10 291	64 847
- rezerva na bonusy, dovolenky a soc. náklady	20 334	49 979	18 361	1 973	49 979
- rezerva na audit	4 500	7 770	4 500	0	7 770
- rezerva na ostatné služby	2 250	300	1 398	852	300
Nevyfakturované dodávky	496	194	396	100	194

Spoločnosť netvorila dlhodobé rezervy ani v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodob rezervy, z toho:	90 330	46 454	56 777	33 553	46 454
- rezerva na dopravu	50 931	19 370	27 078	23 853	19 370
- rezerva na bonusy, dovolenky a soc. náklady	30 609	20 334	21 609	9 000	20 334
- rezerva na audit	5 500	4 500	5 500	0	4 500
- rezerva na ostatné služby	3 290	2 250	2 590	700	2 250
Nevyfakturované dodávky	0	3 290	0	0	496

Spoločnosť tvorila rezervy na prepravu, z toho dôvodu, že ku koncu účtovného obdobia neobdržala všetky faktúry na realizovanú prepravu tovaru k zákazníkovi.

Rezervy na dovolenky tvorila z dôvodu nevyčerpanej dovolenky zamestnancami za daný rok. Významná položka rezerv boli aj rezervy na odmeny zamestnancom, ktoré predstavujú pripočítateľnú položku k nákladom spoločnosti a vyplácajú sa zamestnancom za predchádzajúce účtovné obdobie v nasledujúcom účtovnom období.

12. ZÁVÄZKY

Závazok	Zostatok v roku 2013 (EUR)	Popis zaistenia
----------------	---------------------------------------	------------------------

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	45 300	33 916
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 416 090	1 121 838
Krátkodobé záväzky spolu	1 461 390	1 155 754
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 986	1 441
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	1 986	1 441

Spoločnosť nemala ku koncu decembra 2014 záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

Závazky po splatnosti nepresiahli obdobie tridsiatich dní.

Závazky voči spriazneným osobám boli ku koncu decembra 2014 1 297 165 EUR a ku koncu decembra 2013 1 026 203 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	- 252	- 126
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 608	1 188
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 608	1 188
Čerpanie sociálneho fondu	1 052	1 062
Konečný zostatok sociálneho fondu (pasívny zostatok)	- 808	- 252

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť nevydala dlhopisy, ani nedisponovala úverom k 31. 12. 2014.

K 31. decembru 2013, ani v predchádzajúcich rokoch spoločnosť nedisponovala žiadnym úverom.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť nemala od svojho založenia až do 31. decembra 2014 daňovú stratu.

Odložený daňový záväzok je vypočítaný z dôvodu, že daňová zostatková cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	5 355	5 406
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22 %	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 178	1 189
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 1 178 EUR z dôvodu vyššej účtovnej hodnoty hmotného majetku ako je daňová hodnota tohto majetku k 31. 12. 2014.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť nemala k 31. 12. 2014 a k 31.12. 2012 výdavky ani výnosy budúcich období.

Spoločnosť tvorila k 31. 12. 2014 rezervnú položku na príjmy budúcich období vo výške 18 975 EUR. Príjem budúcich období sa vzťahuje na príjem z refakturácie nákladov za vyplatené pracovné odmeny riaditeľovi spoločnosti za rok 2014. Spoločnosť plánuje refakturovať náklady materskej spoločnosti v nasledujúcom účtovnom období. Na náklad na vyplatený bonus v roku 2015, za rok 2014, bola vytvorená rezerva.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období	18 975	-
Refaktúracia vyplatených odmien	18 975	-
Príjmy budúcich období spolu	18 975	-

16. DERIVÁTY

Ku dňu ročnej uzávierky a ani v predchádzajúcom účtovnom období nemala spoločnosť uzavreté zmluvy o derivátoch.

17. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2014, ani k 31. decembru 2013 prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

18. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2014 a ani k decembru 2013 podmienené záväzky a aktíva.

Spoločnosť k uvedenému dátumu neposkytla záruky, nevedie súdne spory, nemá budúce práva a povinnosti z devízových termínovaných obchodov, opčných obchodov, derivátových obchodov, servisných zmlúv, poisťných zmlúv atď.

19. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách z predaj tovaru

Oblasť odbytu	Predaj chemikálií pre spracovanie minerálov		Predaj chemikálií do papierenského priemyslu		Predaj chemikálií do ostatných priemyselných odvetví	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rakúsko	20 219 836	18 491 794	6 342	11 099	111 215	131 307
Poľsko	0	759 003	1 229	2 058	1 410 831	197 533
Ruská federácia	144 905	274 375	79 143	27 436	503 725	97 407
Ostatné	0	1 207 130	29 458	46 920	1 380 989	484 328
Spolu	20 364 741	20 732 302	116 172	87 513	3 406 760	910 575

Spoločnosť neprijala dotácie zo štátneho rozpočtu v roku 2013 ani v roku 2014.

Informácie o nákladoch a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	750	1 190
Nárok na vrátenie dph z krajín EU	750	1 190
Finančné výnosy, z toho:	6 625	7 892
Kurzové zisky, z toho:	20	165
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	165
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	6 605	7 727
úrok z úveru poskytnutý materskej spoločnosti	6 541	7 681
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-
	-	-

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	191 536	93 483
Tržby za tovar	23 887 673	21 730 390
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	24 079 209	21 823 873

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	741 040	646 701
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	11 100	11 980
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 550	5 990
iné uisťovacie audítorské služby	5 550	5 990
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	1 270	1 750
ostatné neaudítorské služby		1 841
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	728 669	634 721
Marketingové služby spriaznené osoby	134 563	122 188
Licenčné poplatky spriaznené osoby	317 136	271 049
Nájom kancelárie, telefóny, soft. servis, cestovné, ostatné služby	175 016	128 444
Náklady na prenájom žel. vagónov	101 954	113 040
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	458 622	316 128
Spotreba materiálu a energií	10 305	7 820
Mzdové a sociálne náklady na zamestnancov	423 780	291 929
Odpisy	12 875	12 396
Ostatné náklady	11 662	3 983
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	404	144
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	404	144
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	25 809	26 990
Poistenie prerušenia prevádzky, nehnuteľnosti	13 649	18 620
Poistenie pohľadávok, ostatné poistenie	12 160	8 370
	-	-
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-
	-	-

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	- 12	56
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 850 021	-	-	2 856 591	-	-
Teoretická daň	-	627 005	22	-	657 016	23
Daňovo neuznané náklady	66 750	14 685	0,2	53 180	12 231	0,2
Výnosy nepodliehajúce dani	- 18 367	- 4 041	-0,2	-24 376	- 5 606	-0,2
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 898 404	637 649	22	2 885 395	663 641	23
Spltná daň z príjmov	-	637 649	22	-	663 641	23
Odložená daň z príjmov	-	- 12	0	-	56	0
Daň uhradená z úrokových výnosov v banke	-	12	0	-	7	0
Celková daň z príjmov	-	637 649	22	-	663 704	23

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členovia štatutárnych orgánov neobdržali žiaden príjem.

20. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ARKEMA FRANCE	Licenčné poplatky - 05	123 000	108 000

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
COATEX SAS (materská spoločnosť)	Nákup tovaru - 01	5 822 917	4 129 369
	Náklady na marketingové aktivity- 03	134 563	122 188
	Licenčné poplatky - 05	194 136	163 049
Spoločnosť poskytla úver materskej spoločnosti	Poskytnutie úveru - 08	1 988 800	2 897 500
Spoločnosť fakturovala úrok materskej spoločnosti	Fakturácia úrok - 08	6 540	7 681
COATEX BV (sesterská spoločnosť)	Nákup tovaru - 01	12 832 513	12 722 480

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

22. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Zostavené dňa:	Podpis štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Osoba zodpovedná za účtovníctvo (meno, podpis):	Osoba zodpovedná za účtovnú závierku (meno, podpis):
30.3.2015	Alain Philippe Gino Mari	Bibiána Štrbková	Bibiána Štrbková
	<i>v. d. B. Štrbková</i>	<i>B. Štrbková</i>	<i>B. Štrbková</i>

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2014
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2,850,021	2,856,591
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-10,437	-300
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	12,875	12,396
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 predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-16,707	-4,969
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6,605	-7,727
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-75,405	688,533
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-451,537	204,412
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	376,132	484,121
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
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.)	2,764,179	3,544,824
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	6,605	7,727
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2,770,784	3,552,551
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-626,057	-684,900
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	2,144,727	2,867,651
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2,557
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-1,988,800	-2,897,500
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	2,200,000	2,400,000
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného 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.)	211,200	-500,057

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
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 (+)		
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		
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, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
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 hmotného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
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 (-)	-2,200,000	-2,400,000
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 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	-2,200,000	-2,400,000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	155,927	-32,406
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	37,358	69,764
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	193,285	37,358
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	193,285	37,358