

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, Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo je 35 953 969.

23. januára 2015 boli zapísaní do Obchodného registra členovia dozornej rady spoločnosti.

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	5,75	6
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, 420 rue d'Estienne d'Orves, Francúzsko 927 05 Colombes Cedex, Paris.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Konateľ	Štátna príslušnosť
Laurent Fabrice Peyronneau	Francúzska republika
Členovia dozornej rady	Štátna príslušnosť
Pani Séverine Isabelle Rod	Francúzska republika
Pani Frédérique Lepinay	Francúzska republika
Pán Michal Citta	Česká republika

V roku 2021 došlo k zmene medzi členmi dozornej rady. Pani Frédérique Lepinay nahradil od 12. januára 2021 pán Arié Max Taieb, taktiež občan Francúzskej republiky. Zmena v Obchodnom registri bola vykonaná 5. marca 2021.

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 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28. apríla 2020.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 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

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

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 vykazuje 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 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 2017, t.j. 21 %.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020**4. DLHODOBÝ MAJETOK**

a) Dlhodobý hmotný majetok - Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	103 470						111 340
Prírastky		-	2 057						2 057
Úbytky		-	-						-
Presuny		-	-						-
Stav na konci účtov. obdobia		7 870	105 527						113 397
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		5 575	86 768						92 343
Prírastky		393	14 351						14 744
Úbytky		-	-						-
Stav na konci účtov. obdobia		5 968	101 119						107 087
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		2 295	16 702						18 997
Stav na konci účtov. obdobia		1 902	4 408						6 310

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

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	125 407						133 277
Prírastky		-	2 641						2 641
Úbytky		-	24 578						24 578
Presuny		-	-						-
Stav na konci účtov. obdobia		7 870	103 470						111 340
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		5 181	92 013						97 194
Prírastky		394	19 333						19 727
Úbytky		-	24 578						24 578
Stav na konci účtov. obdobia		5 575	86 768						92 343
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		2 689	33 394						36 083
Stav na konci účtov. obdobia		2 295	16 702						18 997

Spoločnosť nemá zriadené žiadne vecné bremeno na majetok.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Poistenie majetku

Poistenie prerušenia prevádzky, lodná preprava tovaru a poistenie proti terorizmu sú poistené v poisťovni DIOT.

Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a zároveň prerušenia prevádzky je 2 200 000 EUR pre rok 2020, pre rok 2019 to bolo 2 000 000 EUR. Poistné zmluvy boli uzavreté v rámci koncernovej zmluvy materskou spoločnosťou vo Francúzsku.

Majetkové poistenie zabezpečuje poisťovňa MARSH, zahŕňa poistenie celého majetku spoločnosti okrem motorových vozidiel v hodnote 35 000 EUR za rok 2020, v roku 2019 to bolo 36 000 EUR.

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

5. ZÁSoby

Spoločnosť nevlastní sklady, preto neeviduje na konci obdobia žiadne zásoby. Spoločnosť realizuje predaj do krajín EU v rámci trojstranného obchodu, čiastočne export do tretích krajín a v minimálnom rozsahu predaj na území Slovenskej republiky. Tovar nakúpený v materskej a sesterskej spoločnosti sa predáva do členských krajín EU bez toho, aby prišiel na územie Slovenskej republiky. Prepravu tovaru do členských štátov EÚ organizovala spoločnosť. Tovar nakúpený za účelom predaja slovenským zákazníkom prišiel na územie Slovenskej republiky priamo k odberateľom.

Spoločnosť od jej registrácie platiteľa dane z pridanej hodnoty v decembri 2019 v Rakúskej republike, predáva tovar nakúpený za účelom predaja na území Rakúskej republiky zo štátov Francúzska a Holandska v rámci reťazového obchodu. Dodávka v rámci zmluvného vzťahu rakúskeho odberateľa a spoločnosti je nepohyblivou dodávkou s miestom dodania v Rakúsku. Spoločnosť uplatňovala k cene fakturovaného tovaru daň z pridanej hodnoty v Rakúsku.

6. POHLADÁVKY

Spoločnosť netvorila v roku 2020 ani 2019 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Spoločnosť mala k 31. decembru 2020 pohľadávku za poskytnuté služby voči materskej spoločnosti COATEX SAS vo výške 15 924 EUR (k 31.12.2019 mala pohľadávku 9 847 EUR) a voči spoločnosti ARKEMA France mala pohľadávku 1 668 EUR.

Spoločnosť sa od roku 2017 zapojila do korporátnej siete systému cash pooling, riadeného materskou spoločnosťou ARKEMA France. V súlade s uvedeným sa prebytok hotovosti na účte v banke Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky Société Générale Group, prevádzal na účet materskej spoločnosti ARKEMA France. V prípade nedostatočnej hotovosti na účte spoločnosti, jej poskytla materská spoločnosť ARKEMA France potrebné finančné krytie na realizáciu úhrad záväzkov.

Na základe zmluvy medzi materskou spoločnosťou ARKEMA France a spoločnosťou, výpočet dohodnutého úroku z depozitovaných prostriedkov zahŕňa publikovaný úrok EONIA (European Overnight Index Average), z ktorého sa odpočíta 0,20 % hodnoty.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Úrok EONIA bol v priebehu celého roka 2020 v mínusových hodnotách, z toho dôvodu spoločnosť neuhradila materskej spoločnosti ARKEMA France v priebehu roka 2020 poplatky na úrokoch, a ani úrok za plusové depozitované prostriedky od materskej spoločnosti neobdržala. Za rok 2019 uhradila materskej spoločnosti úrok vo výške 262 EUR (úroková sadzba EONIA bola v rozpätí plus 0,235 % až 0,238 %).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok :

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 430 447	5 900	1 436 347
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	2 424	13 500	15 924
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám /ARKEMA France/	912 441	0	912 441
Pohľadávky z obch. styku voči prepojenej účt. jedn. /ARKEMA France/		1 668	1 668
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-		-
Sociálne poistenie	-		-
Daňové pohľadávky a dotácie	181 821		181 821
Iné pohľadávky	335 614		335 614
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 862 747	21 068	2 883 815

V rámci štruktúry pohľadávok z obchodného styku má spoločnosť najvyššie pohľadávky voči spoločnosti OMYA International AG vo výške 902 886 EUR, minulý rok to bola suma 18 401 544 EUR. V nej bola zahrnutá aj pohľadávka dph za predaj tovaru počas rokov 2014 – 2019 vo výške 16 785 961 EUR.

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pohľadávku od materskej spoločnosti ARKEMA France, a to prebytok hotovosti zaslaný automatickým bankovým prevodom na účet cash-poolingu v banke materskej spoločnosti Société Générale.

V iných pohľadávkach je zahrnutá pohľadávka vo výške 335 394 EUR na predpokladané vrátenie uhradeného úroku za neskoré platby dane z pridanej hodnoty rakúskemu daňovému úradu. Podľa informácie od spoločnosti ktorá nám spracovala agendu dph priznaní pre Rakúsko za hore uvedené obdobie, rakúsky daňový úrad v priebehu roka 2020 súhlasil s vrátením danej pokuty. Z toho dôvodu pristúpila spoločnosť k rozhodnutiu uvedenú pohľadávku zaúčtovať do roku 2020.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za predchádzajúce obdobie :

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 074 709	21 170	19 095 879
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	9 847	0	9 847
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	874 674		874 674
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-		-
Sociálne poistenie	-		-
Daňové pohľadávky a dotácie	-		-
Iné pohľadávky	480		480
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 959 710	21 170	19 980 880

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	21 068	21 170
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 862 747	19 959 710
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 883 815	19 980 880

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	103	165
Bežné bankové účty	4 487	4 343
Spolu	4 590	4 508

Spoločnosť má kontokorentný účet do výšky 1 500 000 EUR.

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať

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:	5 448	7 085
Poistenie za poškodenie vecí a prerušenie prevádzky	2 017	1 906
Letenky	0	1 652
Poistenie automobilov	3 225	3 167
Ostatné	206	360

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

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

10. VLASTNÉ IMANIE

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Informácie o rozdelení účtovného zisku,

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	259 927
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	- 73
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	260 000
Iné	
Spolu	259 927

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	72 154		-	- 73	72 081
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	259 927	1 903 768	-	- 259 927	1 903 768
Vyplatené dividendy	-	-	- 260 000	260 000	-
Spolu	688 086	1 903 768	-260 000	-	2 331 854

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

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	72 035	-	-	119	72 154
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	659 119	259 927	-	- 659 119	259 927
Vyplatené dividendy	-	-	- 659 000	659 000	-
Spolu	1 087 159	259 927	- 659 000	-	688 086

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 23. apríla 2019 schválilo rozdelenie zisku za rok 2018. Na základe tohto rozhodnutia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 659 000 EUR, zostatok sumy zisku 119 EUR bolo prevedených na nerozdelený zisk minulých období.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28. apríla 2020 schválilo vyplatenie dividend materskej spoločnosti vo výške 260 000 EUR, suma pozostávala z hospodárskeho výsledku roka 2019 vo výške 259 927 EUR a 73 EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 nasledovne:

- vyplatiť dividendy vo výške 1 903 000 EUR, sumu 768 EUR doplniť z nerozdeleného zisku minulých rokov.

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 259 474	71 623	649 329	610 145	71 623
- rezerva na prepravu, ostatné náklady v súvislosti s prepravou	31 709	22 924	22 443	9 266	22 924
- rezerva na bonusy, dovolenky a soc. náklady	46 370	34 599	40 970	5 400	34 599
- rezerva na audit	12 500	12 000	12 500	0	12 000
- Rezerva na konzultačné služby pre dph registráciu v Rakúsku	82 445		82 445	0	0
Rezerva na pokutu za neskorú registráciu na dph v Rakúsku	1 086 000	0	490 521	595 479	0
- rezerva na ostatné služby	450	2 100	450	0	2 100

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

Spoločnosť sa v priebehu roka 2019 zaregistrovala na daň z pridanej hodnoty v Rakúsku, registračné číslo (687524967) jej bolo pridelené dňa 18. 12. 2019.

Dodatocné daňové priznania podávala za spoločnosť konzultačná spoločnosť Deloitte Österreich. V súlade s ich oznámením o predpokladaných nákladoch za nimi poskytnuté služby ku koncu roka 2019, vytvorila spoločnosť rezervu na konzultácie vo výške 82 445 EUR. Spoločnosť obdržala začiatkom roka 2020 faktúru za konzultačné služby vo výške 83 645 EUR .

Na základe odporúčania Deloitte Österreich o predpokladanej uloženej pokute spoločnosti rakúskym daňovým úradom, za omeškanú registráciu a následnej omeškanej úhrady dph, vytvorila spoločnosť rezervu na pokutu vo výške 1 068 000 EUR. Uložená pokuta bola len v rozsahu 490 521 EUR, suma 595 479 EUR sa rozpustila.

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

Rezervy na dovolenky tvorila spoločnosť 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. Do daňových nákladov sú zahrnuté vo výške ich reálneho vyplatenia v období ich úhrad.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 765	1 259 474	78 243	7 522	1 259 474
- rezerva na prepravu, ostatné náklady súvisiace s prepravou	32 230	31 709	28 615	3 615	31 709
- rezerva na bonusy, dovolienky a soc. náklady	45 204	46 370	41 297	3 907	46 370
- rezerva na audit	8 000	12 500	8 000	0	12 500
- rezerva na konzultačné služby pre DPH registráciu v Rakúsku	0	82 445	0	0	82 445
- rezerva na pokutu za neskorú registráciu na DPH v Rakúsku	0	1 086 000	0	0	1 086 000
- rezerva na ostatné služby	331	450	331	0	450

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti, z toho	5 970	177 237
- Závazky po lehote splatnosti voči materskej spoločnosti	0	74 959
- Závazky po lehote splatnosti voči sesterskej účtovnej jednotke	0	71 015
- Závazky po lehote splatnosti voči ostatným dodávateľom	5 970	31 263
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, z toho	358 365	17 947 557
- Závazky voči materskej účtovnej jednotke	111 083	380 434
- Závazky voči sesterskej účtovnej jednotke	158 734	297 314
- Závazky voči ostatným dodávateľom	88 548	246 213
- Daňové záväzky voči daňovému úradu v Rakúsku za obdobie 2014 - 09/2019	0	16 785 961
- Daňové záväzky voči daňovému úradu v Rakúsku za obdobie 11/2019 a 12/2019	0	237 635
- Daňové záväzky a dotácie	151 590	0
- Závazky voči zamestnancom	106	0
Krátkodobé záväzky spolu	516 031	18 124 794
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – záväzky zo soc. fondu	1 656	1 989
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	1 656	1 989

Spoločnosť nemala ku koncu decembra 2020 záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky po splatnosti nepresiahli obdobie tridsiatich dní.

Spoločnosť mala ku koncu roka 2019 záväzok voči rakúskemu daňovému úradu 17 023 596 EUR, z toho 16 785 961 EUR za obdobie pochybenia neskorej registrácie k dani z pridanej hodnoty rokov 2014 – september 2019, obsiahnuté v dodatočnej fakturácii spoločnosti OMYA AG. Faktúry, vrátane dph, boli splatené v júni 2020.

Záväzky voči spriazneným osobám boli ku koncu decembra 2020 vo výške 269 817 EUR a ku koncu decembra 2019 823 723 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 989	2 029
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 764	1 930
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 764	1 930
Čerpanie sociálneho fondu	2 097	1 970
Konečný zostatok sociálneho fondu (pasívny zostatok)	1 656	1 989

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť nevydala dlhopisy, ani nečerpala úver k 31.12. 2020, úver nečerpala ani v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020**13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Spoločnosť nemala od svojho založenia až do 31. decembra 2020 daňovú stratu.

Spoločnosť vykázala k 31. 12. 2020 odloženú daňovú pohľadávku 21 001 EUR z dôvodu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou (dočasne nevyužitý daňový odpočet zaúčtovaných, ale neuhradených nákladov k 31. 12 2020).

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:	-1 305	-13 864
odpočítateľné		
zdaniteľné	-1 305	-13 864
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	101 307	313 261
odpočítateľné	101 307	313 261
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21 %
Odložená daňová pohľadávka	21 001	62 873
Uplatnená daňová pohľadávka	21 001	62 873
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	41 872	17 407
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť nemala k 31. 12. 2020 ani k 31. 12. 2019 výdavky ani výnosy budúcich období.

15. DERIVÁTY

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

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2020, ani k 31. decembru 2019 prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2020 a ani k decembru 2019 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.

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách z predaj tovaru

Oblasť odbytu	Predaj chemikálií pre spracovanie minerálov		Predaj chemikálií do výroby náterových hmôt		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	4 891 932	8 113 421	186 176	100 230	272 345	334 534
Poľsko	0	0	1 560 614	1 524 674	528 456	571 531
Ruská federácia	263 001	289 562	300 253	379 078	689 397	976 389
Maďarsko	0	0	363 616	381 504	42 275	82 248
Rumunsko	0	0	378 627	340 846	95 902	44 148
Ostatné	0	0	927 365	887 582	357 796	434 503
Spolu	5 154 933	8 402 983	3 716 651	3 613 914	1 986 171	2 443 353

V priebehu roka 2017 ukončila spoločnosť platnosť distribučnej zmluvy s hlavným odberateľom produktov spoločnosti, so skupinou OMYA. Skupina OMYA predstavovala do konca roka 2016 89 % podiel obratu spoločnosti, v roku 2019 to bolo 74,44 % a v roku 2020 poklesol na 66,64 %. Jeden z hlavných dôvodov uvedeného poklesu je pandémia COVID-19 a zmena orientácie výrobných produkcie hlavného odberateľa zo skupiny OMYA.

Je predpoklad, že následkom modifikovanej zmluvy s uvedeným odberateľom, sa v nasledujúcom období podiel obratu spoločnosti v rámci skupiny OMYA bude meniť. V dôsledku uvedenej skutočnosti, má spoločnosť záujem pokračovať v obchodnej expanzii do pobaltských krajín a Ruskej federácie, a tým si zabezpečiť trvalý obchodný rast.

Informácie o tržbách z predaja služieb

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Oblasť odbytu	Tržby z refakturácie nákladov na zamestnanca (s kumulovanou riadiacou pozíciou v rámci skupiny spoločnosti)		Tržby z refakturácie prepravy		Tržby z predaja ostatných služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Francúzsko	150 924	158 210	1 808	1 428	0	0
Rakúsko	0	0	0	0	8 250	2 398
Ostatné	0	0	0	0	494	387
Spolu	150 924	158 210	1 808	1 428	8 744	2 785

Spoločnosť neprijala dotácie zo štátneho rozpočtu v roku 2020 ani v roku 2019.

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:	931 093	7 101
Nárok na vrátenie dph z krajín EU	220	480
Nevyužitá rezerva na pokutu hradenú daňovému úradu v Rakúsku	595 479	4 060
Rezerva na vrátenie časti uhradenej pokuty daňovému úradu v Rakúsku	335 394	2 561
Finančné výnosy, z toho:	111	68
Kurzové zisky, z toho:	111	18
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	111	18
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	50
úrok z úveru poskytnutý materskej spoločnosti	0	50
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-
	-	-

Spoločnosť vytvorila v roku 2019 rezervu na predpokladanú pokutu od daňového úradu Rakúsko za oneskorenú registráciu k dani z pridanej hodnoty vo výške 1 086 000 EUR.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Uvedená suma bola tvorená v súlade so zásadou opatrnosti pri tvorbe rezerv na reálne predpokladaný náklad súvisiaci s vyrubení pokuty z obratu na území Rakúska. Výška rezervy na pokutu bola spoločnosti doporučená rakúskou konzultačnou spoločnosťou, ktorá v zastúpení spoločnosti podala rakúskemu daňovému úradu dodatočné daňové priznanie za celé obdobie neskorej registrácie k DPH. V sume bola zahrnutá pokuta za neskorú registráciu a úrok za neskorú registráciu.

Rakúsky daňový úrad vyrubil v roku 2020 spoločnosti pokutu za neskorú registráciu, ktorá prebehla v roku 2019, vo výške 490 521 EUR, vrátane úroku z omeškania. Nevyužitá rezerva vo výške 595 479 EUR bola rozpustená. Na základe informácie od rakúskeho daňového úradu, je predpoklad hraničiaci s istotou vrátenia uhradeného úroku z omeškania vo výške 335 394 EUR. Táto suma predstavuje pohľadávku voči rakúskemu daňovému úradu.

Spoločnosť využíva od roku 2017 systém cash-pooling a zasiela prebytočnú hotovosť materskej spoločnosti Arkema France prostredníctvom banky Komerční banka a.s., pobočka zahraničnej banky Société Générale Group. Materská spoločnosť Arkema poskytuje naopak spoločnosti krátkodobú finančnú hotovosť na realizáciu platieb, ktorých výška presahuje dispozičný zostatok na bežnom účte spoločnosti.

Výnos z fakturácie úrokov spoločnosti Arkema France predstavuje za rok 2019 sumu 50 EUR, za rok 2020 výnos nerealizovala, keďže úroková sadzba EONIA bola v priebehu celého roka 2020 v mínusových hodnotách.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	161 476	162 423
Tržby za tovar	10 857 755	14 460 250
Čistý obrat celkom	11 019 231	14 622 673

Informácie o nákladoch

Informácie sú uvedené v priloženej tabuľke :

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	518 183	733 740
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej činnosti, z toho:</i>	12 000	12 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 500
iné uistovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo		0
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	506 183	721 240
Marketingové služby spriaznené osoby	135 877	148 259
Licenčné poplatky spriaznené osoby	78 066	183 988
Nájom kancelárie, telefóny, soft. servis, cestovné, ostatné služby	174 920	269 693
Náklady na prenájom železničných vagónov	117 320	119 300
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 501	1 130 700
Spotreba materiálu a energií	9 190	9 845
Odpisy	14 744	19 726
Ostatné náklady (rezerva na pokutu daňovému úradu v Rakúsku v r. 2019)	0	1 086 000
Ostatné náklady	17 567	15 129
Finančné náklady, z toho:	19 668	19 655
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	102	639
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	102	639
<i>Nákladové úroky, z toho:</i>	0	262
Hraďené materskej spoločnosti Arkema	0	262
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	19 566	18 754
Poistenie prerušenia prevádzky, nehnuteľnosti	7 936	9 507
Poistenie pohľadávok, ostatné poistenie	8 425	6 183
Bankové poplatky	3 205	3 064
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

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	-	-
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	-	-

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

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:	2 169 107	-	-	624 929	-	-
Teoretická daň	-	455 512	21	-	131 235	21
Daňovo neuznané náklady	338 546	71 095	3,3	1 113 171	233 766	37,4
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 244 134	- 261 268	- 12,0	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 263 519	265 339	12,2	1 738 100	365 001	58,4
Splatná daň z príjmov	-	223 466	17,7	-	382 409	22
Odložená daň z príjmov	-	41 873	3,3	-	-17 408	-1,0
Daň uhradená z úrokových výnosov v banke	-	0	0	-	0	0
Celková daň z príjmov	-	265 339	21	-	365 001	21

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

Členovia štatutárnych orgánov neobdržali žiaden príjem.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020**19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH, 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 – dobropis v roku 2020 – 05	- 3 366	75 666
	Cash pooling zostatok	912 441	874 674
	Fakturovaný úrok spoločnosti - 08	0	262

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	4 580 787	5 045 229
	Náklady na marketingové aktivity- 03	135 877	148 259
	Licenčné poplatky - 05	81 432	108 322
COATEX BV (sesterská spoločnosť)	Nákup tovaru - 01	3 277 760	5 459 102
Spoločnosť fakturovala materskej spoločnosti COATEX SAS	Refakturácia nákladov na vedúceho pracovníka - 03	150 924	158 210

V priebehu roka 2017 sa spoločnosť zapojila do systému cash pooling, prevádzkovaného materskou spoločnosťou skupiny ARKEMA. Cash pooling umožnil spoločnosti presúvať finančné prebytky z bežného účtu na konsolidovaný účet materskej spoločnosti. Uvedený systém riadenia hotovosti na bežnom účte sa využíval aj v priebehu roka 2020 a 2019.

20. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

COATEX CEE s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Významné udalosti, ktoré nastali po Dni, KU ktorému sa zostavuje účtovná závierka
Po uzavretí prvého kvartálu roku 2021, spoločnosť vyhodnotila potencionálne dopady COVID-19 na svoje podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že napriek poklesu obratu u najvýznamnejších klientov spoločnosti, tento nemá významný vplyv na jej schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

V roku 2021 došlo k zmene medzi členmi dozornej rady. Pani Frédérique Lepinay nahradil od 12. januára 2021 pán Arié Max Taieb, občan Francúzskej republiky. Zmena v Obchodnom registri bola vykonaná 5. marca 2021.

Ďalšie závažné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke, po 31. 12. 2020 nenastali.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2020

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 169 107	624 929
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	16 381	20 684
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	14 744	19 726
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 opravné 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 (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	1 637	958
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
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	-1 430 812	-456 739
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17 241 370	-16 876 311
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-18 672 182	16 379 572
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. až A.2.)	754 676	148 874
A.3.	Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		50
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		-262
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.)	754 676	148 662
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-530 303	-80 696
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.)	224 373	67 966
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 057	-2 641
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 pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37 767	593 087
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	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 hnuteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpísaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjate 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.)	35 710	590 446
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.	Príjmy z prijatých darov (+)		
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 zriadením 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 prenáteľa vecí (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného na omcom (-)		
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 vyplatené 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 (-)	-260 000	-659 000
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	-260 000	-659 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	83	-588
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 508	5 096
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 591	4 508
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 (+/-)	4 591	4 508