

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FAnn-parfumérie, s.r.o.
Sládkovičova 43
974 05 Banská Bystrica

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- prenájom hnutelných vecí
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- kozmetické služby
- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- pánske, dámske a detské kaderníctvo
- služby súvisiace so skrášľovaním tela
- manikúra

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	263	265
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	274	274
počet vedúcich zamestnancov	69	70

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 9.03.2023.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti JACQUES BOGART S.A., avenue des Champs-Élysées 76/78, Paríž 750 08.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a aktuálnou ekonomickou situáciou (napr. rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb) vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú nepriaznivé dopady na spoločnosť.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív,

uviedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t.j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

i. Dlhodobý hmotný a nehmotný 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku zaradeného v roku 2023 a skôr sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenajatých obchodných priestorov	20	rovnomerný	5
Stroje príst.- vzduchotechnika	12	rovnomerný	8
Bezpečnostný systém	6	rovnomerný	17
Kancelárska a výpočtová technika	4	rovnomerný	25
Autá	4	rovnomerný	25

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú.

ii. Zásoby obstarané kúpou:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované metódou A účtovania zásob. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Úbytok zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom.

iii. Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

iv. Peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

v. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou:

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

vi. Závázky:

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

vii. Rezervy:

Rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu účtovnej závierky sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky.

viii. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

ix. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

Operatívny lízing: Majetok prenajatý na základe zmluvy operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

x. Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

xi. Daň z príjmov odložená:

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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

xii. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

Majetok a závázky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

xiii. 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá záložné právo na majetok.

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 524			43 793			51 317
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7 524			43 793			51 317
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 524			43 793			51 317
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		7 524			43 793			51 317
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 524			43 793			51 317
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7 524			43 793			51 317
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 524			43 793			51 317
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		7 524			43 793			51 317
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 744 883	513 111						2 257 994
Prírastky		1 054	46 047				51 522		98 623
Úbytky		21 486	54 039						75 525
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 724 451	505 119				51 522		2 281 092
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		994 440	417 928						1 412 368
Prírastky		89 936	29 007						118 943
Úbytky		21 486	54 039						75 525
Presuny *									
Stav na konci účtovného obdobia		1 062 890	392 896						1 455 786
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		750 443	95 183						845 626
Stav na konci účtovného obdobia		661 561	112 223				51 522		825 306

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 744 883	479 509						2 224 392
Prírastky			33 602						33 602
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 744 883	513 111						2 257 994
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		905 040	393 308						1 298 348
Prírastky		89 400	24 620						114 020
Úbytky									
Presuny *									
Stav na konci účtovného obdobia		994 440	417 928						1 412 368
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		839 843	86 201						926 044
Stav na konci účtovného obdobia		750 443	95 183						845 626

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistené sú:

- vlastné stavebné úpravy cudzích budov (poistná suma 332.000 EUR)
- súbor vlastných prevádzkových zariadení (poistná suma 718.330 EUR)
- poistné riziká – živelné, odcudzenie, terorizmus, štrajk, výluka
- samostatne sú poistené elektronické zariadenie ako počítače, tlačiarne... (poistná suma 11.047 EUR)
- motorové vozidlá sú poistené aj havarijne

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	590				590
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	590				590

3. Pohľadávky

Spoločnosť nemá záložné právo na pohľadávky.

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	760 024		760 024
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	34 989		34 989
Dlhodobé pohľadávky spolu	795 013		795 013
Pohľadávky z obchodného styku	379 050	35 064	414 114
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 774		1 774
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	24		24
Iné pohľadávky	184 707		184 707
Krátkodobé pohľadávky spolu	565 555	35 064	600 619

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	22 757				22 757
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	22 757				22 757

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	27 046	32 801
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	27 046	32 801
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	193 658	172 409
Odpočítateľné	193 658	172 409
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	34 989	29 318
Uplatnená daňová pohľadávka	34 989	29 318
Zaúčtovaná ako zvýšenie (-) / zníženie (+) nákladov	5 671	25 437
Zaúčtovaná do vlastného imania		

4. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.
Spoločnosť má nasledovnú štruktúru finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Pokladnica, ceniny	83 729	69 223
Bežné bankové účty	7 176 978	7 147 463
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	24 866	18 460
Spolu	7 285 573	7 235 146

5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé:	181 010	170 721
z toho: nájomné	134 966	127 033
z toho: rôzne služby spojené s nájmom	32 759	27 987
z toho: marketingová podpora	3 268	2 947
z toho: ostatné	10 017	12 754
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	677 622	618 847
z toho: obratový bonus	668 886	617 779
z toho: služby spojené s nájmom		
z toho: marketingová podpora	8 703	927
z toho: vyúčtovanie energií	33	141
z toho: ostatné		

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 995 820 EUR (rozsah splatenia 995 820 EUR).
Zákonný rezervný fond vo výške 99 581 Eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.
Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

1.1 Rozdelenie účtovného zisku za rok 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk	1 332 758
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Čerpanie z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 332 758
Iné	0
Spolu	1 332 758

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	250 355	256 759	250 355		256 759
Obrátové nájomné a ostatné služby	78 254	94 415	78 254		94 415
Nevyčerpaná dovolenka, poistné	172 101	162 344	172 101		162 344

Tabuľka č.2

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	184 267	250 354	184 267		250 354
Obrátové nájomné a ostatné služby	20 290	78 253	20 290		78 253
Nevyčerpaná dovolenka, poisťné	163 977	172 101	163 977		172 101

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Záväzky po lehote splatnosti	565 695	10 071
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 805 986	5 429 899
Krátkodobé záväzky spolu	7 371 681	5 439 970
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	152 668	158 071
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	152 668	158 071

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	158 071	167 627
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	67 365	68 843
Čerpanie sociálneho fondu	72 769	78 399
Konečný zostatok sociálneho fondu	152 668	158 071

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období bola časť sociálneho fondu použitá na stravné poukážky a časť sa použila ako príspevok na dopravu.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé:	751	1 933

F. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovary		Služby	
	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
a	b	c	d	e
Slovenská republika	26 105 793	23 414 850	1 138 927	858 924
Spolu	26 105 793	23 414 580	1 138 927	858 924

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 138 927	858 924
Tržby za tovar	26 105 793	23 414 850
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	27 244 720	24 273 774

G. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 297 512	3 903 258
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 500	13 000
Nájomné	2 460 991	2 294 598
Ostatné služby spojené s nájmom	758 227	626 247
Reklama, inzercia, grafické práce	173 978	148 281
Opravy a údržba	118 442	133 925
Vernostný systém	199 329	176 388
Ostatné	573 045	510 819
Osobné náklady, z toho:	4 986 954	4 627 329
Mzdy	3 525 543	3 259 356
Odmeny členom orgánov		
Zdravotné poistenie a Sociálne poistenie	1 219 683	1 138 425
Sociálne zabezpečenie	241 728	229 548
Ostatné náklady na hospodársku činnosť:	56 595	36 322

H. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia z toho:	2 904 659	x	x	1 691 335	x	x
teoretická daň	x	609 978	21%	x	355 180	21%
Daňovo neuznané náklady	230 528	48 411	2%	191 602	40 236	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-172 410	-36 206	2%	-54 297	11 402	1%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	2 962 777	622 183	21%	1 828 640	384 014	23%
Splatná daň z príjmov	x	622 183	21%	x	384 014	23%
Dodatočné odvody dane	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	-5 671	0%	x	-25 437	2%
Celková daň z príjmov	x	616 512	21%	x	358 577	21%

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Podsúvahové položky

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami).

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
a	b	c	d
SAS DISTRIBAL	Nákup tovaru a služieb – 01	157 481	220 582
SAS STENDHAL	Nákup tovaru a služieb – 01	85 155	123 634
SAS JEANNE PIAUBERT	Nákup tovaru a služieb – 01	107 917	220 463
SASU CARVEN PARFUMS	Nákup tovaru a služieb – 01	496 250	370 182
SAS PARFUMS JACQUES BOGART	Nákup tovaru a služieb – 01	42 190	39 850
SAS PARFUMS TED LAPIDUS	Nákup tovaru a služieb – 01	45 993	88 441
SAS I S D	Nákup tovaru a služieb – 01	11 936	58 827

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
a	c	d
Pohľadávky z obchodného styku	1 774	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva		
Záväzky z obchodného styku - SAS DISTRIBAL	45 417	76 421
Záväzky z obchodného styku - SAS STENDHAL	21 824	120 624
Záväzky z obchodného styku - SAS JEANNE PIAUBERT	32 975	28 571
Záväzky z obchodného styku - SASU CARVEN PARFUMS	250 168	118 804
Záväzky z obchodného styku - SAS PARFUMS JACQUES BOGART	18 252	26 316
Záväzky z obchodného styku – BOGART SA	20 000	
Záväzky z obchodného styku - SAS PARFUMS TED LAPIDUS	2 345	17 377
Záväzky z obchodného styku - SAS I S D	3 278	5 996
Spolu pasíva	394 259	394 108

L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	995 820				995 820
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond	99 582				99 582
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 488 591		1 167 242		5 321 348
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 332 758	2 288 147	1 332 758		2 288 147
Spolu	10 916 750	2 288 147	2 500 000		10 704 896

O rozdelení účtovného zisku za obdobie 01.01.2023 – 31.12.2023 vo výške 2 288 147,- EUR rozhodne spoločník v priebehu roka 2024.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	995 820				995 820
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond	99 582				99 582
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 390 622			1 097 969	6 488 591
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 097 969	1 332 758		-1 097 969	1 332 758
Spolu	9 583 992	1 332 758			10 916 750

N. Prehľad peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2023	2022
Peniaze	211	83 729	69 223
Ceniny	213		
Účty v bankách	221	7 176 978	7 147 463
Peniaze na ceste	261	24 866	18 460
Spolu		7 285 573	7 235 146

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 261-Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.