

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L O R É A L S l o v e n s k o s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N Á M . I . M Á J A

Číslo

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

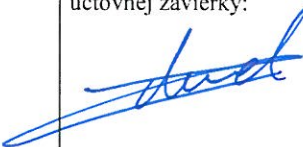
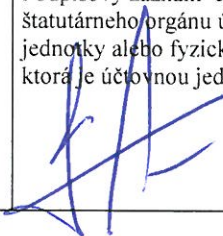
Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	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:
Schválené dňa:			

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo: L'ORÉAL Slovensko s.r.o.
Nám. 1. mája 18
811 06 Bratislava

Dátum založenia: 11.8.1997

Dátum vzniku: 26.8.1997 Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 15344/B)

Hospodárska činnosť:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- reklamná činnosť a prieskum trhu

2. Zamestnanci

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	34
vedúci zamestnanci	1	1

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie 2012

Účtovná závierka spoločnosti L'ORÉAL Slovensko s.r.o. za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená „Jediným spoločníkom“ po vypracovaní správy dozornej rady a správy audítora dňa 14. mája 2013. Taktiež sa prijalo rozhodnutie o rozdelení zisku.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Konateľ Laurent, Lucien, Michael Boukobza (od 15. 12. 2011)

Dozorná rada Henri Mignot
Yann Jaffre
Laurent Migozzi (do 11. 10. 2013)
Philippe, Guy, Jérôme Fau (od 12. 10. 2013)

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločnosť L'ORÉAL Slovensko s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti L'OREAL SA Etablissement Corporate so sídlom rue Royal 14, Paríž, Francúzsko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
L'OREAL SA	2 181 239	100	100	-
Spolu	2 181 239	100	100	-

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti L'OREAL SA Etablissement Corporate so sídlom rue Royale 14, Paríž, Francúzsko, podľa francúzskeho práva. Táto konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v jej sídle.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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 slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou.
- e) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- g) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- i) Pôžičky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- Úroky z pôžičiek sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na zľavy a bonusy poskytnuté klientom a rezervu na vrátenie tovaru a ostatné očakávané záväzky.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k dlhodobému finančnému majetku, ktorý predstavujú poskytnuté dlhodobé pôžičky, a k úrokom k týmto dlhodobým pôžičkám,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní. Výška opravnej položky k pohľadávkam je tvorená s ohľadom na výšku poistenia týchto pohľadávok.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy (technické zhodnotenie)	5 rokov	20,0 %
Kancelárske zariadenia	4 roky	25,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Stojany a iné predajné zariadenia	3 roky	33,0 %
Softvér	4 roky	25,0 %
Drobný hmotný majetok	2 roky	50,0 %

Drobným hmotným majetkom je majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 995,82 EUR.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz, ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (riadok 03 a 011 súvahy)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Riadok súvahy	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
Stav k 1. 1. 2013	0	93 016	28 697	0	0	0	0	121 713
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2013	0	93 016	28 697	0	0	0	0	121 713
Oprávky								
Stav k 1. 1. 2013	0	93 016	28 697	0	0	0	0	121 713
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2013	0	93 016	28 697	0	0	0	0	121 713
Opravné položky								
Stav k 1. 1. 2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1. 1. 2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

31. december 2012								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Riadok súvahy	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
Stav k 1. 1. 2012	0	93 016	28 697	0	0	0	0	121 713
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2012	0	93 016	28 697	0	0	0	0	121 713
Oprávky								
Stav k 1. 1. 2012	0	93 016	28 697	0	0	0	0	121 713
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2012	0	93 016	28 697	0	0	0	0	121 713
Opravné položky								
Stav k 1. 1. 2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1. 1. 2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013								
Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Riadok súvahy	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie								
Stav k 1. 1. 2013	148 302	1 499 536	0	0	0	35 828	0	1 683 666
Prírastky	0	104 691	0	0	0	184 402	0	289 093
Úbytky	0	1 208 285	0	0	0	111 641	0	1 319 926
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2013	148 302	395 942	0	0	0	108 589	0	652 833
Oprávky								
Stav k 1. 1. 2013	139 196	1 358 476	0	0	0	0	0	1 497 672
Prírastky	9 106	93 004	0	0	0	0	0	102 110
Úbytky	0	1 207 957	0	0	0	0	0	1 207 957
Stav k 31. 12.2013	148 302	243 523	0	0	0	0	0	391 825
Opravné položky								
Stav k 1. 1. 2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1. 1. 2013	9 106	141 060	0	0	0	35 828	0	185 994
Stav k 31. 12.2013	0	152 419	0	0	0	108 589	0	261 008

Prírastky samostatných hnutelných vecí obsahujú najmä nákup reklamných a propagačných stojanov v hodnote 90 034 EUR.

Úbytok samostatných hnuiteľných vecí zahŕňa vyradenie inventáru (umývacie boxy, nábytok v lekárňach) v obstarávacej cene 182 243 EUR, elektroniky (notebooky, kamery, diagnostické prístroje) v obstarávacej cene 67 204 EUR a starších modelov reklamných a propagačných stojanov vo výške 958 838 EUR.

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok predstavuje investície vo výške 108 589 EUR. Tieto investície predstavujú nové propagačné stojany, ktoré sa budú inštalovať v priebehu roku 2014.

31. december 2012								
Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Riadok súvahy	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie								
Stav k 1. 1. 2012	148 302	1 559 791	0	0	0	43 287	0	1 751 380
Prírastky	0	90 215	0	0	0	120 766	0	210 981
Úbytky	0	150 470	0	0	0	128 225	0	278 695
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2012	148 302	1 499 536	0	0	0	35 828	0	1 683 666
Oprávky								
Stav k 1. 1. 2012	109 544	1 393 359	0	0	0	0	0	1 502 903
Prírastky	29 652	113 595	0	0	0	0	0	143 247
Úbytky	0	148 478	0	0	0	0	0	148 478
Stav k 31. 12.2012	139 196	1 358 476	0	0	0	0	0	1 497 672
Opravné položky								
Stav k 1. 1. 2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1. 1. 2012	38 758	166 432	0	0	0	43 287	0	248 477
Stav k 31. 12.2012	9 106	141 060	0	0	0	35 828	0	185 994

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku

Opravnú položku k nadobudnutému majetku spoločnosť netvorila.

1.4. Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad živelných pohrôm, odcudzenia vecí, úmyselného poškodenia alebo zničenia pri krádeži v poisťovni Allianz group od júla 2013. Dovtedy bola spoločnosť poistená v poisťovni Zürich Insurance Ireland Succursale France.

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2013								
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Riadok súvahy	022	023	024	025	026	027	029	021
Prvotné ocenenie								
Stav k 1. 1. 2013	0	0	0		0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0
Stav k 31. 12.2013	0	0	0		0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1. 1. 2013	0	0	0		0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0
Stav k 31. 12.2013	0	0	0		0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav k 1. 1. 2013	0	0	0		0	0	0	0
Stav k 31. 12.2013	0	0	0		0	0	0	0

31. december 2012								
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Riadok súvahy	022	023	024	025	026	027	029	021
Prvotné ocenenie								
Stav k 1. 1. 2012	0	0	0		0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0
Stav k 31. 12.2012	0	0	0		0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1. 1. 2012	0	0	0		0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0
Stav k 31. 12.2012	0	0	0		0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav k 1. 1. 2012	0	0	0		0	0	0	0
Stav k 31. 12.2012	0	0	0		0	0	0	0

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky obsahujú pohľadávky z obchodného styku, pohľadávku v rámci konsolidovaného celku, iné pohľadávky a odloženú daňovú pohľadávku. Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 – 30 kalendárnych dní.

Vykázaný zostatok ostatných pohľadávok 40 748 EUR sa skladá z:

- pohľadávky voči zamestnancov vo výške 36 017 EUR (poskytnuté stále zálohy a iné),
- pohľadávky vo výške 2 987 EUR z titulu nároku na zmluvnú refundáciu nákladov na právne služby od spoločnosti poskytujúcej poistenie pohľadávok,
- pohľadávky vo výške 1 744 EUR z titulu zaplatenej kaucie za prenájom skladových priestorov.

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči sesterskej spoločnosti REGEFI z titulu „cash-poolingu“ na bankovom účte vo výške 6 957 127 EUR.

Štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. december 2013			
Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	283 159		283 159
Dlhodobé pohľadávky spolu	283 159	0	283 159
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 264 691	634 880	3 899 571
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 957 127	0	6 957 127
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	303 579	0	303 579
Iné pohľadávky	40 748		40 748
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 566 145	634 880	11 201 025

31. december 2012			
Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	331 132		331 132
Dlhodobé pohľadávky spolu	331 132	0	331 132
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 991 507	1 624 936	4 616 443
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 482 424	0	7 482 424
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	472 461	0	472 461
Iné pohľadávky	23 661		23 661
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 970 053	1 624 936	12 594 989

3.2. Zostatková doba splatnosti pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
Pohľadávky po lehote splatnosti	634 880	1 624 936
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 566 145	10 970 053
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 201 025	12 594 989
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	283 159	331 132
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	283 159	331 132

3.3. Opravná položka k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam v závislosti od ich vekovej štruktúry. K pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní vytvára opravné položky podľa miery poistenia týchto pohľadávok. K pohľadávkam voči nepoisteným zákazníkom a tzv. nepomenovaným zákazníkom, ktorých pohľadávky sú nižšie ako 996 EUR alebo vyššie ako 83 815 EUR, sa tvorí opravná položka vo výške 100%, k pohľadávkam voči ostatným nepomenovaným zákazníkom sa opravné položky tvoria vo výške 5%.

K pohľadávkam voči menovite poisteným zákazníkom, ktorých pohľadávky sú nižšie ako ich stanovený kreditný limit, sa opravné položky tvoria vo výške 5%. K pohľadávkam voči menovite poisteným zákazníkom, ktorých pohľadávky sú vyššie ako stanovený kreditný limit, sa opravné položky tvoria vo výške 5% do výšky kreditného limitu a 100% nad výšku stanoveného kreditného limitu.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie					
Pohľadávky	Stav OP k 31.12.2012	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	122 266	47 522	8 087	114 179	47 522
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	122 266	47 522	8 087	114 179	47 522

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť má odloženú daňovú pohľadávku z odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku, účtovnou hodnotou pohľadávok a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobý hmotný majetok	24 555	49 253
Pohľadávky z obchodného styku	11 895	37 214
Nedaňové rezervy	243 551	243 719
Finančné deriváty	3 158	946
Odložená daňová pohľadávka	283 159	331 132
<i>zaučtovaná ako náklad</i>	<i>280 001</i>	<i>330 186</i>
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	<i>3 158</i>	<i>946</i>

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

4.1. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 524	51
Bežné bankové účty	0	1 182 464
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 524	1 182 515

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

5.1. Náklady budúcich období

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Parkovné	2 920	0
Školenie	1 251	0
Poistenie	1 701	1 690
Iné	263	263
Letenky	0	1 272
Náklady budúcich období- krátkodobé	6 135	3 225

5.2. Príjmy budúcich období (r. 061 súvahy)

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Refakturácia nákladov na seizmický audit	0	14 200
Príjmy budúcich období spolu	0	14 200

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 2 181 239 EUR bolo celé splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 218 124 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. Výsledok hospodárenia minulých rokov sa znížil v položke „nerozdelený zisk“ o 271 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2012. Suma vo výške 4 974 400 EUR bola schválená na výplatu dividend.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2012

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012	2011
Účtovný zisk	4 974 130	4 984 285
Rozdelenie účtovného zisku	2013	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	0	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0	0
Prídel do sociálneho fondu	0	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0	0
Úhrada straty minulých období	0	0
Prevod do/z nerozdeleného zisku minulých rokov	-271	285
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 974 400	4 984 000
Iné	0	0
Spolu	4 974 129	4 984 285

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

31. december 2013					
	Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Rezerva na vrátky tovaru a dodatočné zľavy odberateľom	569 769	632 974	391 413	178 357	632 973
Rezerva na likvidáciu tovaru	87 233	155 874	87 233	0	155 874
Rezerva na mzdové náklady	24 821	59 332	11 211	5 640	67 302
Iné	376 125	231 337	109 596	260 479	237 387
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1 057 948	1 079 517	599 453	444 476	1 093 536

Spoločnosť vytvára rezervu na vrátenie tovaru na základe kvalifikovaného odhadu stavu zásob. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím bola vytvorená vyššia rezerva vo výške 632 973 EUR. V roku 2013 spoločnosť vytvorila rezervu na likvidáciu nadzásoby tovaru na sklade v Českej republike vo výške 155 874 EUR. Rezerva na mzdové náklady vo výške 67 302 EUR predstavuje bonus v podobe profit sharingu za rok 2013 a ďalšie náklady spojené so mzdami zamestnancov.

Ostatné rezervy vo výške 237 387 EUR predstavujú predovšetkým náklady, ktoré sa budú refakturovať zo sesterskej spoločnosti L'ORÉAL Česká republika, ďalej náklady na reklamné účely, telekomunikačné služby a spotrebu pohonných hmôt.

Predpokladaný rok použitia týchto rezerv je rok 2014.

31. december 2012					
	Stav k 31. 12. 2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Rezerva na vrátky tovaru a dodatočné zľavy odberateľom	162 560	569 769	45 060	117 500	569 769
Rezerva na likvidáciu tovaru	109 192	87 233	109 192	0	87 233
Rezerva na mzdové náklady	27 090	24 821	27 090	0	24 821
Rezerva na marketingové aktivity	236 000		236 000	0	0
Iné	4 053	376 125	4 053	0	376 125
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	538 895	1 057 948	421 395	117 500	1 057 948

Spoločnosť vytvára rezervu na vrátenie tovaru na základe kvalifikovaného odhadu stavu zásob. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím bola vytvorená vyššia rezerva vo výške 569 769 EUR. V roku 2012 spoločnosť vytvorila rezervu na likvidáciu nadzásoby tovaru na sklade v Českej republike vo výške 87 233 EUR. Rezerva na mzdové náklady vo výške 24 821 EUR predstavuje bonus v podobe profit sharingu za rok 2012. Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2013.

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

31. december 2013				
Závazky	V lehote splatnosti	Doba splatnosti do 1 roka	Doba splatnosti nad 1 rok	Závazky spolu
Závazky z obchodného styku	1 234 157	170 548	0	1 404 705
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	3 320 743	0	0	3 320 743
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. celku	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	40 306	0	0	40 306
Závazky zo sociálneho poistenia	33 204	0	0	33 204
Daňové záväzky a dotácie	249 011	0	0	249 011
Ostatné záväzky	18 308	0	0	18 308
Závazky zo sociálneho fondu	27 021	0	0	27 021
Závazky spolu	4 922 750	170 548	0	5 093 298

31. december 2012				
Závazky	V lehote splatnosti	Doba splatnosti do 1 roka	Doba splatnosti nad 1 rok	Závazky spolu
Závazky z obchodného styku	1 235 738	947 071	0	2 182 809
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	3 268 802	0	0	3 268 802
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci kons. celku	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	51 658	0	0	51 658
Závazky zo sociálneho poistenia	29 606	0	0	29 606
Daňové záväzky a dotácie	179 018	0	0	179 018
Ostatné záväzky	26 063	0	0	26 063
Závazky zo sociálneho fondu	27 021	0	0	27 021
Závazky spolu	4 817 906	947 071	0	5 764 977

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	27 021	23 273
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	27 021	23 273
Záväzky po lehote splatnosti	170 548	947 071
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 895 729	4 790 885
Krátkodobé záväzky spolu	5 066 277	5 737 956

3.2. Záväzky voči spriazneným osobám

Krátkodobé záväzky z obchodného styku	31.12.2013	31.12.2012
L'OREAL Česká republika s.r.o.	884 194	1 719 081
L'OREAL SA Etablissement Moyens Communs	174 110	89 492
COSMETIQUE ACTIVE Int.	2 020	0
L'OREAL US Matrix	13 501	11 686
L'OREAL UK Limited	1 252	0
L' Oreal US Redken Int.	681	790
L'OREAL Magyarországi	6 323	5 573
Spolu	1 082 081	1 826 622

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 273	19 763
Tvorba sociálneho fondu	4 028	3 761
<i>Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov</i>	<i>4 028</i>	<i>3 761</i>
<i>Tvorba sociálneho fondu zo zisku</i>		
<i>Ostatná tvorba sociálneho fondu</i>		
Čerpanie sociálneho fondu	280	251
<i>príspevok na stravné</i>	<i>280</i>	<i>251</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 021	23 273

3.4. Deriváty

Spoločnosť účtuje o finančných derivátoch ako o zaistňovacích finančných derivátoch. Reálna hodnota finančných derivátov sa vykazuje v ostatných pohľadávkach, pokiaľ je pre spoločnosť kladná, alebo v ostatných záväzkoch, pokiaľ je záporná.

	Forwardy	
	2013	2012
Stav k 1. januáru	3 168	49 619
pohyb účtovaný cez vlastné imanie	8 029	-46 451
Stav k 31. decembru	11 197	3 168
Uvedené v súvahe:		
Iné pohľadávky		
Ostatné záväzky	-17 809	-26 063
Stav k 31. decembru	-17 809	-26 063

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Oblasť odbytu	Hodnotové vyjadrenie tržieb		Percentuálne vyjadrenie tržieb	
	2013	2012	2013	2012
Slovensko	32 904 694	34 734 411	100%	100%
Spolu	32 904 694	34 734 411	100%	100%

Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím boli nižšie o 1 829 717 EUR, čo predstavuje zníženie o 5,27%. Najväčší objem tržieb zaznamenala divízia DPGP. Percentuálny podiel na tržbách jednotlivých divízií je relatívne rovnaký ako v predchádzajúcom účtovnom období.

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	69 310	32 430
Tržby za tovar	32 835 384	34 701 981
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	32 904 694	34 734 411

1.2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2013	2012
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 176	11 076
Odpis pohľadávky	1 305	7 186
Iné	15 871	3 890

1.3. Výnosy z finančnej a činnosti

	2013	2012
Finančné výnosy, z toho:	4 621	42 203
Výnosy z precenenia CP a výnosy z derivátových operácií	0	11 886
Výnosové úroky	3	367
Kurzové zisky	4 580	29 933
Iné	38	17

VI. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

	2013	2012
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	8 793 992	8 839 474
Spotreba materiálu	1 645 990	1 723 126
Spotreba energie	13 844	30 364
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	16 394 222	16 635 577
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	24 583	14 815
Daňové poradenstvo, právne služby, mzdové služby	151 563	40 479
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	16 218 076	16 580 283
Opravy a údržba	7 878	18 495
Cestovné	71 411	61 472
Reprezentácia	254 428	111 150
Nájomné	164 846	128 886
Poštovné, telekomunikačné služby	74 145	90 905
Operatívny leasing	215 836	193 679
Reklama	6 476 503	6 884 945
Licenčné poplatky	1 854 773	1 801 487
Doprava	755 018	821 902
Ostatné služby	6 343 238	6 467 362
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 454 671	1 699 984
Osobé náklady	1 131 829	1 002 876
Dane a poplatky	32 871	28 731
Amortizácia, odpisy	98 498	139 146
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-74 744	44 545
Dary	87 186	30 260
Pokuty a penále	-170 950	241 767
Odpis pohľadávok	164 255	16 698
Tvorba a zúčtovanie rezerv	42 237	-7 666
Postúpená pôžička	0	0
Odpísaná pôžička	0	0
Manká a škody	3 612	56 251
Iné	139 877	147 376
Finančné náklady, z toho:	78 775	70 704
Náklady na precenenie CP a náklady na derivátové operácie	45 143	26 307
Kurzové straty (realizované)	2 340	31 789
Kurzové straty (nerealizované)	0	290
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	31 292	12 318
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	4	2
Bankové poplatky	4 574	4 625
Poistenie pohľadávok	18 115	0
Iné	8 599	7 691
Mimoriadne náklady	0	0
Spolu	28 381 494	28 999 229

Záporný zostatok vo výške -170 950 EUR je spôsobený rozpustením rezervy na zmluvné pokuty a penále, ktorá bola vytvorená v roku 2012 v hodnote 253 000 EUR a zrušená v roku 2013 v plnej výške.

VII. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:	1 364 587	980 051
- bežnej činnosti (r. 049)	1 364 587	980 051
- mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:	50 184	-183 486
- bežnej činnosti (r. 050)	50 184	-183 486
- mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	1 414 771	796 565

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 545 068			5 770 695		100,00 %
teoretická daň		1 045 366	23,00%		1 096 432	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 631 997	375 359	8,26 %	1 484 125	281 984	4,89 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-619 159	-142 407	-3,13 %	-831 047	-157 899	-2,74 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	5 557 906	1 278 319	28,13 %	6 423 773	1 220 517	21,15 %
Rozdiel medzi predbežnou výškou dane a finálnym daň.		86 268			-240 466	
Splatná daň z príjmov		1 364 587	30,02%		980 051	16,98 %
Odložená daň z príjmov		50 184	1,10%		-183 486	-3,18 %
Celková daň z príjmov		1 414 771	31,13%		796 565	13,80 %

VIII. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky.

IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Operatívny prenájom

- spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily od leasingových spoločností (ročné náklady na prenájom sú približne 215 tis. EUR).

X. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2013 nevyplatila peňažné príjmy a neposkytla nepeňažné plnenia a iné výhody orgánom spoločnosti.

XI. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patrí materská spoločnosť, sesterské spoločnosti a členovia predstavenstva. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Sesterská spoločnosť/Materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Sesterská spoločnosť			
L'OREAL Česká republika s.r.o.	nákup - 01	14 692 204	15 068 624
<i>tovar a materiál</i>		<i>10 279 128</i>	<i>10 206 748</i>
<i>logistické a ekonomické služby</i>		<i>3 561 731</i>	<i>3 952 735</i>
<i>ostatné služby</i>		<i>851 345</i>	<i>909 141</i>
Laboratoire Garnier (licenčné poplatky)	nákup - 01	0	0
L'OREAL US Matrix (marketing)	nákup - 01	51 758	51 207
L' Oreal US Redken Int. (marketing)	nákup - 01	2 836	3 238
L'OREAL UK Ltd (marketing)	nákup - 01	1 042	0
L'OREAL Magyarország Kosmetikai (ekonomické služby)	nákup - 01	80 391	7 319
Lehoux Et Jacque (poistenie)	nákup - 01	0	4 710
L'OREAL Libramont SA (vývoj obalov)	nákup - 01	0	0
Cosmetique Active International (marketing)	nákup - 01	7 474	13 489
L'OREAL Produktion Deutschland (marketing)	nákup - 01	0	0
YSL Beaute (marketing)	nákup - 01	0	0
Prestige Collections International (marketing)	nákup - 01	2 832	2 200
L'OREAL Produits de Luxe (poistenie)	nákup - 01	773	821
L'OREAL Polska	nákup - 01	433	3 673
Materská spoločnosť			
L'OREAL SA Etablissement Moyens Communs	nákup - 01	1 003 187	838 520
<i>licenčné poplatky</i>		<i>134 814</i>	<i>108 614</i>
<i>marketingové náklady</i>		<i>740 591</i>	<i>527 578</i>
<i>softwarové a ostatné služby</i>		<i>127 782</i>	<i>202 328</i>
Spolu		15 842 930	15 993 801

Sesterská spoločnosť/Materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Sesterská spoločnosť			
Innéov SK s.r.o.	predaj - 02	28 356	16 833
Spolu		28 356	16 833

XII. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

XIII. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 181 239	0	0	0	2 181 239
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-3 168	0	8 029	0	-11 197
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	218 124	0	0	0	218 124
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	289	0	0	-271	18
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 974 130	3 130 297	0	-4 974 130	3 130 297
Vyplatené dividendy	0	0	4 974 400	4 974 400	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	7 370 614	3 130 297	4 982 429	-1	5 518 481

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia 2013 nezvýšilo, jeho hodnota je 2 181 239 EUR. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 vo výške 4 974 129 EUR rozhodol „Jediný spoločník“ nasledujúcim spôsobom:

- k tomuto zisku pripočítať zostatok nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 289 EUR,
- prideliť sumu 4 974 400 EUR „Jedinému spoločníkovi“,
- sumu 18 EUR previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu. Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch.

Výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 je zisk vo výške 3 130 297 EUR.

XIV. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 545 069	5 770 695
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	233 873	744 755
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	98 498	139 146
	Zmena stavu rezerv (+/-)	35 588	519 053
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(74 744)	44 545
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	11 291	(7 998)
	Úroky účtované do nákladov (+)	4	2
	Úroky účtované do výnosov (-)	(3)	(367)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	(2 312)	(793)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	165 551	51 167
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(186 556)	223 099
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	533 306	(1 139 582)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(719 862)	1 362 683
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	(2)
	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.)	4 592 386	6 738 549
	Prijaté úroky (+)	3	367
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(4)	(2)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 195 704)	(1 608 930)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 396 681	5 129 984
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(180 524)	(114 951)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	525 297	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	3 761
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	344 773	(111 190)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	51 955	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(14)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	51 969	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(4 974 400)	(4 984 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(4 922 445)	(4 984 000)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-), (súčet A+B+C)	(1 180 991)	34 794
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 182 515	1 147 721

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 524	1 182 515
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 (+/-), (súčet D + E + G)	1 524	1 182 515

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sú krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí 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.