

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Reckitt Benckiser (Slovak Republic), spol. s r.o.
Drieňová 3
821 08 Bratislava

Spoločnosť Reckitt Benckiser (Slovak Republic), spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 26. novembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 26. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č. 6095/B).

S účinnosťou od 1. januára 2013 došlo ku zmene štruktúry skupiny na svetovej úrovni. Jej účelom je zaviesť jednoduchšiu organizačnú štruktúru s presne definovanou zodpovednosťou, rýchlejšim rozhodovaním, so zlepšením sa vo vývoji nových produktov a poskytovaní informácií v oblasti „Best Practice“ a efektívnejším a výkonnejším rozvojom v oblasti reklamy a zníženiu nákladov.

V tejto súvislosti, s účinnosťou taktiež od 1. januára 2013, vošla v platnosť nová distribučná zmluva („Distribution Agreement“), ktorá bola uzatvorená medzi Spoločnosťou a Reckitt Beckinser (ENA) B.V. (ďalej „Principál“). Na základe tejto zmluvy bude Spoločnosť pôsobiť ako distribučná spoločnosť pod vedením Principála a jej výnosy budú úmerné jej povinnostiam a postaveniu v organizačnej štruktúre. Principálovi bude za jeho aktivity vyplácaná odmena v súlade s distribučnou zmluvou.

K 31. decembru 2012 boli ukončené všetky Licenčné zmluvy aj Servisné zmluvy medzi Spoločnosťou a Reckitt Beckinser Corporate Services.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Nákup a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- Konzultačná činnosť v oblasti chemických výrobkov,
- Organizačné zabezpečenie prednášok, kurzov a školení,
- Reklamačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti, prieskum trhu.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov	7	25
	4	4

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 11. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	András Takács Edwin Roderick Driesenaar Lajos Magyari (od 19. decembra 2013)	Ing. Matúš Rajňák Uwe Krause András Takács (od 23. apríla 2012) Edwin Roderick Driesenaar (od 23. apríla 2012)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Central Square Holding B.V. Hoofddorp, Holandsko	6 639	100,00%	100,00%	0
Spolu	6 639	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Reckitt Benckiser Corporate Services Ltd., so sídlom 103-105 Bath Road, Slough, Veľká Británia, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Reckitt Benckiser Group PLC so sídlom 103-105 Bath Road, Slough, Veľká Británia. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Reckitt Benckiser Group PLC. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 600 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Lineárna	33,3%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Hardware	3	lineárna	33,3%
Stroje, prístroje a zariadenia	5	lineárna	20%
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,9%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5	lineárna	20,0%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dcérske spoločnosti získané formou nepeňažného vkladu sú ocenené kvalifikovaným odhadom managementu.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odberateľské bonusy a služby, odmeny pracovníkom a marketingové náklady.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

[illegible]

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	177 677	0	0	0	0	0	177 677
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	177 677	0	0	0	0	0	177 677
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	177 677	0	0	0	0	0	177 677
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	177 677	0	0	0	0	0	177 677
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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM TRY	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM EUR
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Reckitt Benckiser Temizlik, Malzemesi Sanayi Ve Ticaret a.s., Turecko	99,996%	99,996%	53 608 512	50 384 052	115 040 999
Dlhodobý finančný majetok spolu	99,996%	99,996%	53 608 512	50 384 052	115 040 999

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	65 296	0	43 768	0	21 528
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0
Pohľadávky spolu	65 296	0	43 768	0	21 528

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkám, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
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	19 590	0	19 950
Dlhodobé pohľadávky spolu	19 590	0	19 950
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 433 509	734 012	2 167 521
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	15 751 654	0	15 751 654
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	438 296	0	438 296
Iné pohľadávky	24 406	0	24 406
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 647 865	734 012	18 381 877

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	734 012	1 822 813
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17 647 865	47 828 850
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 381 877	49 651 663
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 590	18 335
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	19 590	18 335

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:			0	0
			0	0
			0	0
			0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:			10 982 290	46 424 767
RB Treasury Service	EUR	3M LIBOR minus 0,125%	1 365 426	3 541 638
Central Square Holding B.V.	EUR	3M LIBOR minus 0,125%	9 616 864	42 883 130

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	364	474
Bežné bankové účty	0	1 556 139
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 124 258	0
Spolu	1 124 622	1 556 613

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	65 389	21 742
Predplatné	0	0
Registračné poplatky	59 848	0
Poistné	0	9 017
Ostatné	5 541	12 725
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 910	7 671
Ostatné	8 910	7 671
Spolu	74 299	29 413

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	75 728	48 556
odpočítateľné	21 528	65 296
zdaniteľné	54 200	-16 740
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	13 329	29 841
odpočítateľné	13 329	29 841
zdaniteľné	89 057	78 397
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	19 593	18 031
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	19 590	18 028
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	- 1 562	- 14 323
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2012 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa zvyšuje daň z príjmov právnických osôb z 19% na 23% s účinnosťou od 1. januára 2013.

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa snižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky C	Úbytky D	Presuny E	Stav k 31.12.2013 F
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	115 040 999	0	0	0	115 040 999
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 186 026	1	-24 186 026	0	1
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 613 105	15 431 075	- 21 613 105	0	15 431 075
Vlastné imanie spolu	160 847 433	15 431 076	- 45 799 131	0	130 479 378

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	D	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	115 040 999	0	0	0	115 040 999
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
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	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	24 186 026	0	24 186 026
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 055 442	0	1 055 442	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 241 586	21 613 105	- 25 241 586	0	21 613 105
Vlastné imanie spolu	139 234 446	21 613 105	0	0	160 847 433

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 21 613 105 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	21 613 105
Rozdelenie účtovného zisku	2013
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
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	21 613 105
Iné	0
Spolu	21 613 105

Do dátumu zostavenia účtovej závierky spoločnosť nerozhodla o spôsobe rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2013.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 685 056	1 877 401	1 685 056	0	1 877 401
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 685 056</i>	<i>1 877 401</i>	<i>1 685 056</i>	<i>0</i>	<i>1 877 401</i>
Odmeny pracovníkom a mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátenie sociálneho zabezpečenia	51 833	24 054	51 833	0	24 054
Rezerva na odberateľské bonusy a služby	1 257 821	1 345 019	1 257 821	0	1 345 019
Marketingové náklady	202 623	247 380	202 623	0	247 380
Iné	172 779	260 948	172 779	0	260 948
Rezervy spolu	1 685 056	1 877 401	1 685 056	0	1 877 401

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 902 583	1 685 056	6 902 583	0	1 685 056
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 902 583</i>	<i>1 685 056</i>	<i>6 902 583</i>	<i>0</i>	<i>1 685 056</i>
Odmeny pracovníkom a mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátenie sociálneho zabezpečenia	431 962	51 833	431 962	0	51 833
Rezerva na odberateľské bonusy a služby	1 548 336	1 257 821	1 548 336	0	1 257 821
Marketingové náklady	246 845	202 623	246 845	0	202 623
Náklady regionálnej kancelárie	4 675 440	0	4 675 440	0	0
Iné	0	172 779	0	0	172 779
Rezervy spolu	6 902 583	1 685 056	6 902 583	0	1 685 056

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	314 262	250 585
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 980 539	3 602 693
Krátkodobé záväzky spolu	2 294 801	3 853 279
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 176	17 534
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Dlhodobé záväzky spolu	21 176	17 534

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 534	40 984
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 697	7 744
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 697	7 744
Čerpanie sociálneho fondu	- 55	- 31 194
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 176	17 534

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	2013	2012
a	b	c
Slovensko		
Pracie prášky a detergenty	5 281 485	6 099 926
Prostriedky na umývanie riadu	2 627 474	2 575 712
Starostlivosť o domácnosť	6 623 491	6 479 424
Telová kozmetika	2 113 647	2 042 903
Lieky	3 945 557	3 546 919
Sexuálne zdravie	1 775 363	1 572 610
Starostlivosť o chodidlá	787 025	616 188
Česká republika		
Pracie prášky a detergenty	28 573	64 403
Prostriedky na umývanie riadu	6 008	29 538
Starostlivosť o domácnosť	49 963	29 219
Telová kozmetika	18 699	24 695
Lieky	8 425	407
Sexuálne zdravie	6 448	15 865
Starostlivosť o chodidlá	3 611	9 391
Tržby z predaja služieb – prefakturácie spoločnostiam RB v rámci regionu	29 947	4 474 722
Spolu	23 305 716	27 581 922

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	73 337	41 424
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	67 919	22 284
Ostatné	5 418	19 140
Finančné výnosy, z toho:	18 469 857	19 837 165
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	64 934	266 847
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64 934	266 847
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	18 404 923	19 570 318
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovej jednotke	18 403 635	19 414 444
Výnosové úroky	1 288	155 874

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	29 947	4 711 992
Tržby za tovar	23 275 769	23 107 200
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	73 337	41 424
Čistý obrat celkom	23 379 053	27 860 616

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 784 628	12 955 615
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 647</i>	<i>17 329</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 647	17 329
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 767 825</i>	<i>12 938 287</i>
Nákup licencií	0	893 010
Franchise fee	1 978 763	0
Doprava	368 495	482 575
Leasing	2 082	12 113
Nájomné	45 068	94 565
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	141 806	79 904
Náklady na inzerciu, reklamu	2 546 210	2 644 293
Náklady na IT	29 253	77 797
Náklady na telekomunikačné služby	19 548	40 947
Poplatky platené Skupine	832 804	882 752
Opravy a udržiavanie	42 084	83 528
Podpora predaja, náklady na letáky,	5 986 034	5 016 551
Poistenie a ostatné administratívne náklady	1 778 835	2 630 252
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 951	355 014
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	66 849	196 914
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-43 768	33 505
Poistné	26 258	33 184
Ostatné	61 612	91 411
Finančné náklady, z toho:	3 197 078	558 060
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 191 177</i>	<i>550 363</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 191 177	550 363
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 901</i>	<i>7 697</i>
Bankové poplatky	5 901	7 697

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	890	- 3 136
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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 účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	F	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 606 878	x	x	23 265 213	x	x
Teoretická daň	x	3 819 582	23%	x	4 420 390	19%
Daňovo neuznané náklady	2 915 835	670 642		94 511	17 957	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 18 403 635	- 3 312 654	0	- 19 414 444	- 2 718 022	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	19 593	890	0	- 18 031	- 3 136	0
Iné	- 11 552	- 2 675	0	- 341 000	- 65 081	0
Spolu	1 127 119	1 175 803		3 586 243	1 652 108	
Splatná daň z príjmov	x	1 177 365	7%	x	1 666 431	7%
Odložená daň z príjmov	x	- 1 562	0%	x	- 14 323	0%
Celková daň z príjmov	x	1 175 803		x	1 652 108	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	60 280	106 678
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti nepoberali v bežnom účtovnom období žiadne príjmy za ich činnosť v orgánoch Spoločnosti.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Ku dňu 22. januári 2014 bol menovaný pán Pawel Bajorek konateľom Spoločnosti.

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie účtovnej závierky za rok 2013.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	16 606 879	23 265 213
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	50 494	103 657
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-23 660
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-43 768	33 505
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	192 345	374 570
Úrokové náklady (netto)	-918	- 155 874
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 1 070	- 11 376
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	- 17 482 717	- 18 445 862
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	3 096 599	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 417 844	5 140 173
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	62 755	2 174 670
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 1 031 567	- 5 612 935
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 449 032	1 701 908

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 449 032	1 701 908
Zaplatené úroky	370	0
Prijaté úroky	1 288	155 874
Zaplatená daň z príjmov	- 1 215 984	- 1 666 409
Vyplatené dividendy	- 45 799 131	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 45 564 425	191 373
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	1 641	67 512
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	67 919	22 284
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté pôžičky	35 442 477	- 18 400 164
Prijaté dividendy	9 616 755	18 445 862
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	45 128 792	18 535 658
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	- 116
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	3 642	- 23 450
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 642	- 23 566
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 431 991	303 301
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 556 613	1 253 312
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 124 622	1 556 613

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.