

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je vo výške 6 639 EUR a bolo celé splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2013

Materská spoločnosť COTY B.V., Haarlem, Holandsko rozhodla 3. decembra 2013 o presunutí straty za rok 2013 na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Položka	2013
Účtovná strata	(101 239)
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(101 239)
Iné	-
Spolu	(101 239)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

30. jún 2014

Položka	Stav k 1. 7. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 06. 2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	201 883	177 042	201 883	-	177 042
z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (ND) a poisťné k ND	35 259	29 601	35 259	-	29 601
Rezerva na zostavenie daňového priznania	2 000	2 000	2 000	-	2 000
Rezerva na overenie účtovnej závierky	11 400	9 712	11 400	-	9 712
Rezerva na nevyfakturované služby	153 224	135 729	153 224	-	135 729
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	477 451	333 584	262 299	61 561	487 175
z toho:					
Rezerva na províziu za vrátenie DPH zo zahraničia	70	606	70	-	606
Rezerva na vrátený tovar	50 277	128 373	50 277	-	128 373
Rezerva na zákaznícke bonusy	211 952	184 641	211 952	-	184 641
Rezerva na nevyfakturované dodávky	215 152	-	-	61 561	153 591
Rezerva na zamestnanecké benefity loajality	-	19 964	-	-	19 964

Vytvorená rezerva na vrátený tovar bola vypočítaná podľa údajov o tržbách za posledný kvartál účtovného roka s použitím priemerného percenta vrátených tovarov z tržieb. Jej použitie sa uskutočnilo v období po 30.6.2014. Rezerva z roku 2013 bola použitá v období 1.7.2013 až 30.9.2013.

Rezerva na zákaznícke bonusy bola vytvorená podľa zmluvne dohodnutých podmienok so zákazníkmi ako odmena za dosiahnuté predaje, na pokrytie ich nákladov pri centrálnej distribúcii, vystavenie tovaru na predajniach a iné služby poskytnuté zákazníkom.

COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

Rezerva na nevyfakturované služby bola vytvorená na základe očakávanej fakturácie najmä od zákazníka DM drogerie markt za druhotné vystavenie tovaru na predajniach DM drogerie markt v sledovanom období. Faktúra by mala byť vystavená v októbri 2014.

Vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné k 30. júnu 2014 bude použitá v druhej polovici roku 2014, keďže sa predpokladá vyčerpanie tejto dovolenky v priebehu roka 2014.

Rezerva na zostavenie daňového priznania a overenie účtovnej závierky bude použitá v druhej polovici roka 2014, kedy budú tieto služby uskutočnené.

Rezerva na províziu za vrátenie DPH zo zahraničia bola vytvorená podľa zmluvných podmienok so spoločnosťou Euro VAT (ako provízia 20% z nárokovanej DPH zo zahraničia).

Rezerva na nevyfakturované dodávky sa týka neprefakturovaných manažérskych mzdových nákladov. Manažérske mzdové náklady súvisia s interným opčným bonusovým systémom generálnych manažérov Coty pobočiek k 30. júnu 2014. Rezerva bude použitá v období, keď bude vyplatený manažérom opčný bonus a jednotlivé spoločnosti Coty – spriaznené osoby - zaťažia prefaktúraciou našu spoločnosť. Výška rezervy sa každoročne mení v závislosti na hospodárskych výsledkoch spoločnosti.

Rezerva na zamestnanecký benefičný program loajality bola vytvorená na základe predpokladu poskytnutia týchto benefitov zamestnancov, ktorí odpracujú 10, 15, 20 rokov v spoločnosti v období do roku 2016.

30. jún 2013

Položka	Stav k 1. 7. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 06. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	177 930	201 883	177 930	-	201 883
z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (ND) a poistné k ND	15 427	35 259	15 427	-	35 259
Rezerva na zostavenie daňového priznania	1 800	2 000	1 800	-	2 000
Rezerva na overenie účtovnej závierky	15 520	11 400	15 520	-	11 400
Rezerva na nevyfakturované služby	145 183	153 224	145 183	-	153 224
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	253 716	408 611	184 876	-	477 451
z toho:					
Rezerva na províziu za vrátenie DPH zo zahraničia	1 406	70	1 406	-	70
Rezerva na vrátený tovar	66 246	50 277	66 246	-	50 277
Rezerva na zákaznícke bonusy	117 224	211 952	117 224	-	211 952
Rezerva na nevyfakturované dodávky	68 840	146 312	-	-	215 152
Ostatné rezervy	-	-	-	-	-

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Štruktúra krátkodobých záväzkov:

Položka	Stav k 30. 06. 2014	Stav k 30. 06. 2013
Závazky z obchodného styku (r. 107)	1 502 703	1 325 874
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	1 194 029	1 125 035
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	2 091 572	3 317 044
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	41 381	42 239
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	27 843	28 503
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	231 393	235 616
Ostatné záväzky (r. 116)	1 371	1 340
Spolu k 30. júnu	5 090 292	6 075 651

COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 30. 6. 2014</i>	<i>Spolu k 30. 6. 2013</i>
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		529	598
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	529	598
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		2 231	42 600
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		5 088 061	6 033 051
Spolu krátkodobé záväzky	106	5 090 292	6 075 651

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	598	512
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 291	2 802
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	3 291	2 802
Čerpanie sociálneho fondu	(3 360)	(2 716)
Konečný zostatok sociálneho fondu	529	598

Spoločnosť čerpala v roku 2014 prostriedky predovšetkým zo sociálneho fondu na nákup „Relax pass“ poukážok, využiteľných na kultúrne, športové a relaxačné aktivity.

3.4. Závazky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 30. 06. 2014</i>
Krátkodobé záväzky:		
Závazky z obchodného styku (r. 107)	COTY Česká Republika, k.s.	581 319
	COTY BV Netherland	2 959
	COTY Inc.	32 810
	COTY Polska	576 661
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	COTY ČR	400 119
	COTY Germany Gmbh.	105 172
	COTY US	21 108
	COTY BV Netherland	4 554
	COTY Geneva S.A.	7 367
	COTY Polska	56 617
	Lancaster B.V.	563
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	COTY B.V. Holandsko – spoločník	2 091 572
Spolu		3 880 821

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 30. 06. 2013</i>
Krátkodobé záväzky:		
Závazky z obchodného styku (r. 107)	COTY Česká Republika, k.s.	32 988
	COTY BV Netherland	3 757
	COTY Inc.	98 922
	COTY Polska	717 679
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	COTY ČR	462 547
	COTY Germany Gmbh.	95 157
	COTY US	37 164
	COTY BV Netherland	5 393
	COTY Geneva S.A.	1 589
	CK Cosmetics	345
	Lancaster B.V.	1 077
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	COTY B.V. Holandsko – spoločník	3 317 044
Spolu		4 773 662

4. Bankové úvery a výpomoci (r. 117 a r. 118 súvahy)

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery a výpomoci.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Dekoratívna kozmetika a vône		Celkom	
	2014	2013	2014	2013
Slovensko	17 650 343	18 066 027	17 650 343	18 066 027
Zahraničie celkom	106 085	119 223	106 085	119 223
z toho:				
ČR – COTY Česká Republika, k.s.	106 085	117 803	106 085	117 803
Poľsko – COTY Polska Sp. z o.o.	-	1 420	-	1 420
Spolu	17 756 428	18 185 250	17 756 428	18 185 250

Tržby predstavujú výnosy z predaja dekoratívnej kozmetiky a vôní. Spoločnosť vykázala v roku 2014 výnosy takmer o 420 tis. eur menej ako v roku 2013.

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona:

Položka	30. jún 2014	30. jún 2013
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 300	-
Tržby za tovar	17 756 428	18 185 250
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	11 166	279 634
Čistý obrat celkom	17 770 894	16 986 458

1.2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Položka	Riadok	2014	2013
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	19	7 168	270 045
dlhodobý nehmotný majetok		-	25
dlhodobý hmotný majetok		7 168	270 020
Materiál		3 998	9 589
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22	3 998	9 589

Spoločnosť predala v roku 2014 prebytočný materiál najmä spriazneným osobám (Coty Česká republika a Coty Polska). Ostatné výnosy z hosp. činnosti tvoria najmä vrátená DPH zo zahraničných dodávateľských faktúr a výnosy zo súdnych sporov s dlžníkmi.

2. Výnosy z finančnej činnosti

Položka	Riadok	2014	2013
Výnosové úroky	38	2 944	162
Kurzové zisky:	40	21 666	43 773
Realizované		21 489	42 525
Nerealizované		177	1 248
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	42	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a r. 10 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2014	2013
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	02	6 518 395	6 354 396
Spotreba materiálu	09	1 343 954	1 341 865
Spotreba energie	09	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	09	-	-
Služby	10	7 493 353	7 886 397
z toho:			
marketing a podpora predaja		4 554 813	4 267 463
koncernové služby		1 327 748	1 812 913
distribúcia a skladovanie		1 148 740	1 284 931
vozový park, cestovné		204 317	227 614
ostatné služby		257 735	293 476

Tabuľka porovnáva náklady za obdobie 1.7.2013-30.6.2014 a 1.7.2012-30.6.2013.

Významnými položkami v spotrebe materiálu za rok 2014 sú spotreba: PHM (91 tis EUR), testov a vzoriek (392 tis. EUR), stojanov na tovar a marketingového materiálu (833 tis EUR), kancelárskeho materiálu a drobného hmotného majetku (24 tis EUR).

Pokiaľ ide o náklady na služby, počas účtovného obdobia 2014 došlo k:

- nárastu nákladov na špeciálne vystavenie tovaru a umiestnenie nového tovaru vo veľkých medzinárodných reťazcoch v kategórii Marketing a podpora predaja s účelom podpory predaja tovaru,
- poklesu koncernových služieb (služieb fixných nákladov refakturovaných spoločnosťou Coty ČR, Coty Polska a Coty US),
- poklesu nákladov na skladovanie a dopravu tovaru k zákazníkovi v kategórii Distribúcia a skladovanie,
- poklesu nákladov na cestovné – ubytovanie, keďže v roku 2013 bolo v nákladoch 25 tis. EUR ubytovanie na konferencii.
- poklesu v kategórii Ostatné služby.

COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby	10	7 494 353	7 886 397
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		9 733	11 451
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		7 484 620	7 874 946
z toho:			
marketing a podpora predaja		4 554 813	4 267 463
koncernové služby		1 327 748	1 812 913
distribúcia a skladovanie		1 148 740	1 284 931
vozový park, cestovné		204 317	227 614
ostatné služby		248 002	282 025
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		2 699 976	3 006 075
z toho:			
mzdové náklady	13	553 329	563 145
náklady na sociálne zabezpečenie	15	202 957	200 688
ostatné sociálne náklady	16	39 789	17 141
dane a poplatky	17	1 240	1 550
odpisy dlhodobého hmotného majetku	18	29 838	10 849
zostatková cena predaného materiálu	20	4 119	262 947
manká a škody na tovare	23	454	141 977
náklady na licencie – značky	23	1 779 374	1 798 565
tvorba a zučtovanie opravných položiek k pohľadávkam	21	14 985	-13 902
poistné	23	26 503	18 958
odpis pohľadávok	23	30 799	35
pokuty a penále	23	12 798	447
ostatné	23	3 791	3 675
Finančné náklady		37 928	41 475
Nákladové úroky	39	15 890	8 699
Kurzové straty, z toho:	41	18 070	29 303
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		6	656
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43	3 968	3 473
Bankové a ostatné poplatky		3 968	3 473
Mimoriadne náklady	53	-	-

Pokles nákladov na licencie bol spôsobený poklesom obratu, ktorý je základom pre výpočet výšky licenčných poplatkov.

Zostatkovú cenu predaného materiálu tvoria z veľkej časti stojany na tovar, predávané spriaznenej osobe – COTY Česká republika, pričom v roku 2014 nedošlo k veľkým predajom stojanov.

Klesli aj manká a škody na tovare, keďže tie tvorili v roku 2013 likvidácie vráteného tovaru od zákazníkov a v roku 2014 sme v oveľa menšej miere sťahovali vrátený tovar od zákazníkov, ktorý by sa likvidoval a všetok vrátený tovar od zákazníkov bol odpredaný do Coty Česká republika.

Nárast ostatných sociálnych nákladov bol z dôvodu rezervy na benefity zamestnancov za lojalitu, ktorá sa v roku 2013 neúčtovala.

Odpisy narástli z dôvodu zaradenia softvéru SAP v hodnote 337 tis. Eur v roku 2014 a jeho odpisu.

Kurzové straty plynú z rozdielu medzi zaúčtovaním a platbami zahraničných faktúr.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre hospodársky rok 2014 je 23 % za obdobie 1.7.2013-30.6.2014. Sadzba dane z príjmov právnických osôb 23 %, je v platnosti pre hospodársky rok začínajúci do 31.12.2013. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti pre hospodársky rok začínajúci po 1.1.2014. Spoločnosť sa však rozhodla o odloženej dani neúčtovať a odloženú daňovú pohľadávku z minulých období odúčtovala v plnej výške 122.173 EUR.

COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

Položka	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	168 885	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2014	2013
Splatná daň z príjmov:	50	115
z bežnej činnosti (r. 049)	50	115
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:	122 173	(20 264)
z bežnej činnosti (r. 050)	122 173	(20 264)
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	122 223	(20 149)

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	(298 104)			(121 388)		
teoretická daň	-	-	23	-	-	19/23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Daňovo neuznané náklady	497 550	-	23	661 707	-	19/23
Výnosy nepodliehajúce dani	324 586	-	23	262 572	-	19/23
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	(277 747)	-	-
Spolu	(125 140)	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov		50	-		115	-
Odložená daň z príjmov		122 173	-		(20 264)	17
Celková daň z príjmov		122 223	-		(20 149)	17

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 30. júnu 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	štátutárnych		dozorných		iných		štátutárnych		dozorných		iných	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Štatutárny zástupca, pán Smětal, poberá peňažné aj nepeňažné príjmy iba v Českej republike.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznenými stranami okrem materskej spoločnosti sú:

Spriaznená osoba	Sídlo alebo trvalé bydlisko
COTY Česká Republika, k.s.	Na Okraji 42, Praha 6, Česká republika
COTY Germany Beauty GmbH	Reheinstrasse 4E, 55116 Mainz, Nemecko
COTY US Inc.	1 Park Avenue, New York, USA
COTY B.V. Holandsko	Oudeweg 147, 203 01 CC, Haarlem, Holandsko
COTY Inc.	2 Park Avenue, New York 10016, USA
COTY Geneva S.A.	87 Rue de Lyon, 1213 Geneva. Švajčiarsko
COTY Polska, Sp. Z o.o.	Domaniewska 41, 02-672 Warszawa, Poľsko
COTY Germany Prestige GmbH	Rheinstrasse 4E, 55116 Mainz, Nemecko
COTY US, LLC.	1400 Broadway Road, Sanford NC 27330, USA
Lancaster B.V.	Oudeweg 147, 2031 CC, Haarlem, Holandsko
Calvin Klein Cosmetics	2 Park Avenue, New York 10016, USA

- COTY Česká republika, k.s. nákup a predaj tovaru a materiálu, manažérske poplatky, marketingové služby,....
- COTY Inc. licenčné poplatky, manažérske poplatky--marketing, strateg. plánovanie, riadenie licencií,
- COTY Germany Beauty GmbH licenčné poplatky,
- COTY US Inc. nákup marketingového materiálu
- COTY B.V. Holandsko – materská sp. licenčné poplatky, prijatá pôžička a platené úroky, manažérske poplatky – správa CF, platieb
- COTY Geneva licenčné poplatky
- COTY Polska nákup a predaj tovaru a materiálu, služby skladovania, nákup nehmotného majetku - softvér
- COTY Germany Prestige GmbH licenčné poplatky
- Lancaster B.V. licenčné poplatky
- COTY US, LLC. marketingové služby
- Calvin Klein Cosmetics licenčné poplatky

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. júni 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

30. jún 2014

Položka	Stav k 1. 7. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2014
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(605 011)	-	-	(101 239)	(706 250)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(101 239)	(420 327)	-	101 239	(420 327)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

30. jún 2013

Položka	Stav k 1. 7. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2013
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	(605 011)	(605 011)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(605 011)	(101 239)	-	605 011	(101 239)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Hospodársky výsledok – strata za obdobie 1. 7. 2012 – 30. 6. 2013 bola preúčtovaná na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Základné imanie vo výške 6 639 Eur je zapísané v obchodnom registri. Fondy zo zisku predstavujú povinný prídel do zákonného rezervného fondu na základe zákonom stanovených podmienok.

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, v tabuľke č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a kontokorentný účet.

Peňažné ekvivalenty sú 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2014	2013
Peniaze	211	181	300
Ceniny – stravné lístky a Relax pass lístky	213	380	2 200
Účty v bankách	221	869 923	2 437 981
Kontokorentný účet	221	-	-
Spolu		870 484	2 440 481

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie		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 (+/-)		(298 104)	(121 388)
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)		50 582	354 457
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		29 838	10 849
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)		(15 117)	247 688
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		14 985	(77 549)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		(23 152)	23 103
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)		15 890	8 699
	Úroky účtované do výnosov (-)		(2 944)	(162)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)		(172)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-	(183)
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)		31 254	142 012
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti		(1 076 024)	1 545 330
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		(90 311)	(1 009 541)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		(985 259)	2 633 202
	Zmena stavu zásob (-/+)		(454)	(78 331)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		-	-

COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

	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.)	(1 323 546)	1 778 400
	Prijaté úroky (+)	2 944	162
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(15 890)	(8 699)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	105 965	(107 470)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(1 230 527)	1 662 393
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(337 170)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 300)	(20 121)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	183
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(339 470)	(19 938)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-

COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(1 569 997)	1 642 454
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 440 481	798 027
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	870 484	2 440 481
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)	870 484	2 440 481