

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 30. júnu 2014

v - eurocentoch v - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 od 07 2013 do 06 2014

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 od 07 2012 do 06 2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky

16 01 1998

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - príbežná

Účtovná závierka

- zostavená
 - schválená

IČO

35738375

DIČ

2020251596

Kód SK NACE

46 . 45 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.

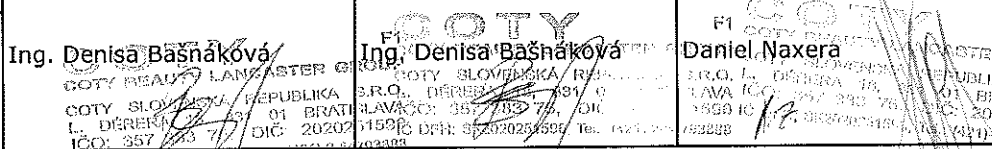
Sídlo účtovnej jednotky

Ulica l. Déreera Číslo 18

PSČ 83101 Názov obce BRATISLAVA

Číslo telefónu 02 / 54793888 Číslo faxu 02 / 54793878

E-mailová adresa recepacia@coty.sk

Zostavená dňa: 19.12.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Denisa Bašňáková	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Denisa Bašňáková	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Daniel Naxera
Schválená dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom



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)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o. L. Dédera 18, 831 01 Bratislava
Dátum založenia	15. augusta 1997
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	16. januára 1998
Hospodárska činnosť	– Veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľnej živnosti, – konzultačná činnosť v oblasti kozmetiky, – reklamná a propagačná činnosť, – prieskum trhu, – organizovanie vedeckých sympózií, konferencií, školení.

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37	27
z toho: vedúci zamestnanci	3	3

3. Neobmedzené ručenie

COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je spoločníkom v žiadnej spoločnosti s neobmedzeným ručením.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014 (ďalej „rok 2014“) podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona 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.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o. za rok 2013 (7/2012 – 6/2013) schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 3. decembra 2013.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Konateľ	konateľ	Petr Smětal

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

<i>Spoločníci</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v %</i>		
COTY B.V., Haarlem, Holandsko	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť COTY SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti COTY B.V., Haarlem, Holandsko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti COTY B.V., je sprístupnená v jej sídle Oudeweg 147, 203 01 CC Haarlem, Holandsko.

Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, je spoločnosť COTY Inc, 1325 Avenue of the Americas, New York, USA.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť dosiahla za rok 2014 stratu vo výške 420 327 EUR a k 30. júnu 2014 vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 1 119 274 EUR. K 30. júnu 2014 súčet krátkodobých záväzkov spoločnosti (riadky 89 a 106 súvahy) presiahol výšku jej obežného majetku (r. 30 súvahy) o 1 491 353 EUR. Táto situácia je spôsobená prechodným zvýšením nákladov z dôvodu marketingových akcií podpory predaja a spoločnosť predpokladá, že finančná situácia sa v budúcich rokoch stabilizuje a spoločnosť bude schopná ďalej pokračovať vo svojej činnosti ako zdravo fungujúci podnikateľský subjekt. Materská spoločnosť COTY B.V., Holandsko, sa zaviazala, že v prípade potreby poskytne spoločnosti potrebnú finančnú a inú pomoc, aby bola schopná pokračovať v nepretržitej činnosti najmenej 12 mesiacov od 30. júna 2014. Materská spoločnosť plánuje zvýšiť vlastné imanie v priebehu budúceho finančného roka.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobovej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie 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.
- 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.

Spoločnosť vypracovala dokumentáciu k transferovým cenám so zahraničnými spriaznenými osobami v súlade s požiadavkami platného daňového zákona.

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) Zásoby obstarané kúpou:
 - Spoločnosť v polovici roka 2007 zmenila stratégiu nákupov a skladovania tovaru a materiálu, a preto odpredala všetky svoje zásoby na sklade. K 30. júnu 2014 spoločnosť nemala žiadne zásoby.
- c) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- d) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- h) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % (pre účtovné obdobia začínajúce do 31. 12. 2013), po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) 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 rezervu na vrátený tovar podľa predpokladaných predajov a s tým súvisiacich plánovaných vratiek, podľa zmluvne dohodnutých podmienok v medzinárodných reťazcoch.
 - Spoločnosť vytvára rezervu na bonusy za odobratý tovar, za využitie centrálnej distribúcie zákazníka, vystavenie tovaru a iné služby poskytnuté zákazníkom podľa zmluvne dohodnutých podmienok so zákazníkom.
 - Spoločnosť vytvára rezervu na náklady spojené s vystavením tovaru na predajniach zákazníkov.
 - Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky a poistné k nim, ktorá bude vyčerpaná po 30. júni 2014.
 - Spoločnosť vytvára rezervu na zamestnanecké benefity za loajalitu spoločnosti
 - Spoločnosť vytvára rezervu na audit a zostavenie daňového priznania za obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014.
 - Ďalej spoločnosť vytvára rezervu na management fee (podľa tzv. SAR programu – systém manažérskeho odmeňovania) a na províziu spoločnosti, ktorá nárokuje vrátenie DPH zo zahraničí.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa pripojeného výpočtu:

Lehota splatnosti	Opravná položka
Do splatnosti	0,5 %
Po splatnosti 1 – 30 dní	1 %
Po splatnosti 31 – 60 dní	10 %
Po splatnosti 61 – 90 dní	20 %
Po splatnosti 91 – 120 dní	30 %
Po splatnosti 121 – 180 dní	40 %
Po splatnosti 181 – 360 dní	50 %
Po splatnosti nad 360 dní	100 %

Spoločnosť účtuje z takto vypočítanej sumy 100 % ako opravnú položku. K pohľadávkam, ktoré sú vymáhané súdnou cestou je tvorená 100 % opravná položka. K pohľadávkam spriaznených osôb sa opravná položka nevytvára.

- 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 zrýchlené.

Druh majetku	Doba odpisovania
Nehmotný dlhodobý majetok	4 , 10 rokov
Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky	4 – 12 rokov

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

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.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2014 nedošlo k žiadnym zmenám v metodike účtovania.

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)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

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

30. jún 2014

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. júlu 2013	-	32 854	-	-	-	-	-	32 854
Prírastky	-	337 172	-	-	-	-	-	337 172
Úbytky	-	(20 365)	-	-	-	-	-	(20 365)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	349 661	-	-	-	-	-	349 661
Oprávky								
K 1. júlu 2013	-	31 520	-	-	-	-	-	31 520
Prírastky	-	18 193	-	-	-	-	-	18 193
Úbytky	-	(20 365)	-	-	-	-	-	(20 365)
K 30. júnu 2014	-	29 348	-	-	-	-	-	29 348
Opravná položka								
K 1. júlu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. júlu 2013	-	1 334	-	-	-	-	-	1 334
K 30. júnu 2014	-	320 313	-	-	-	-	-	320 313

Zaradenie softvéru zahŕňa obstaraný informačný systém SAP.

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)

30. jún 2013

	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
Riadok súvahy								
Prvotné ocenenie								
K 1. júlu 2012	-	32 854	-	-	-	-	-	32 854
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	32 854	-	-	-	-	-	32 854
Oprávky								
K 1. júlu 2012	-	28 852	-	-	-	-	-	28 852
Prírastky	-	2 668	-	-	-	-	-	2 668
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	31 520	-	-	-	-	-	31 520
Opravná položka								
K 1. júlu 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. júlu 2012	-	4 002	-	-	-	-	-	4 002
K 30. júnu 2013	-	1 334	-	-	-	-	-	1 334

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

30. jún 2014

	Pozemky	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	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. júlu 2013	-	-	232 587	-	-	-	-	-	232 587
Prírastky	-	-	2 298	-	-	-	-	-	2 298
Úbytky	-	-	(109 458)	-	-	-	-	-	(109 458)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	-	125 427	-	-	-	-	-	125 427
Oprávky									
K 1. júlu 2013	-	-	211 502	-	-	-	-	-	211 502
Prírastky	-	-	11 644	-	-	-	-	-	11 644
Úbytky	-	-	(109 458)	-	-	-	-	-	(109 458)
K 30. júnu 2014	-	-	113 688	-	-	-	-	-	113 688
Opravná položka									
K 1. júlu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. júlu 2013	-	-	21 085	-	-	-	-	-	21 085
K 30. júnu 2014	-	-	11 739	-	-	-	-	-	11 739

Zariadenia samostatných hnutelných vecí zahŕňa iba nákup kopírovacieho zariadenia.

Úbytky samostatných hnutelných vecí zahŕňajú vyradenie starého nefunkčného kopírovacieho zariadenia ohľadom na morálne a fyzické opotrebenie a vyradenia nepoužívaných predajných stojanov na tovar.

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)

30. jún 2013

	Pozemky	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	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
<i>Riadok súvahy</i>									
Prvotné ocenenie									
K 1. júlu 2012	-	-	213 692	-	-	-	-	-	213 692
Prírastky	-	-	20 233	-	-	-	-	-	20 233
Úbytky	-	-	(1 338)	-	-	-	-	-	(1 338)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	-	232 587	-	-	-	-	-	232 587
Oprávky									
K 1. júlu 2012	-	-	204 547	-	-	-	-	-	204 547
Prírastky	-	-	8 293	-	-	-	-	-	8 293
Úbytky	-	-	(1 338)	-	-	-	-	-	(1 338)
K 30. júnu 2013	-	-	211 502	-	-	-	-	-	211 502
Opravná položka									
K 1. júlu 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. júlu 2012	-	-	9 145	-	-	-	-	-	9 145
K 30. júnu 2013	-	-	21 085	-	-	-	-	-	21 085

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)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného		Názov a sídlo poisťovne
		2014	2013	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	-	-	-
Majetok	poistenie proti živelným pohromám, odcudzeniu	2 822	2 757	Poisťovňa AIG Europe Ltd. a.s., Bratislava Willis Limited

Spoločnosť od r. 2006 využíva v rámci svojej flotily operatívny lízing, ktorého súčasťou je aj poistenie vozidiel.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo ani obmedzené disponovanie s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

Spoločnosť neevidovala ku dňu závierky žiadny dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby (r. 031 súvahy)

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť v polovici roka 2007 zmenila stratégiu nákupu a skladovania tovaru a materiálu a odpredala všetky svoje zásoby na sklade. K 30. júnu 2014 spoločnosť teda nemá žiadne položky na účtoch zásob.

Položka	Riadok	Stav k 1. 7. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30. 6. 2014
Materiál	032	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	033	-	-	-	-	-
Výrobky	034	-	-	-	-	-
Zvieratá	035	-	-	-	-	-
Tovar	036	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	037	-	-	-	-	-
Spolu	031	-	-	-	-	-

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo ani obmedzené disponovanie so zásobami.

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

4. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

4.1. Pohľadávky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 30. 06. 2014</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	COTY Česká Republika, k.s.	10
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	Coty Geneva	647
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	Coty BV Neth.	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	COTY Polska, sp.z o.o.	-
Celkom		657

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 30. 06. 2013</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	COTY Česká Republika, k.s.	116 884
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	Coty Inc.	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	Coty BV Neth.	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	COTY Polska, sp.z o.o.	-
Celkom		116 884

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 30.6.2014</i>
Pohľadávky z obchodného styku	59 919	14 985	-	-	74 904
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	59 919	14 985	-	-	74 904

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry, ako je bližšie špecifikované v časti II. bod 10.

4.3. Veková štruktúra pohľadávok

30. jún 2014

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r. 045)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	3 072 766	62 201	3 134 967
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	324 576	-	324 576
Iné pohľadávky (r. 054)	6 964	1 069	8 033
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 404 306	63 270	3 467 576

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)

30. jún 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r. 045)	122 173	-	122 173
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	2 239 670	840 102	3 079 772
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	106 014	324 576	430 590
Iné pohľadávky (r. 054)	2 742	975	3 717
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 348 426	1 165 653	3 514 079

4.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2014	2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	63 270	1 165 653
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 404 306	2 348 426
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 467 576	3 514 079
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	122 173
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	122 173

4.5. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4.6. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené nakladanie s pohľadávkami.

4.7. Odložená daňová pohľadávka (r. 045 súvahy)

Popis	2014	2013
Odložená daňová pohľadávka k 1. júlu	122 173	101 908
Odložená daň z príjmov účtovaná v bežnom roku do výkazu ziskov a strát (účet 592, 594) – (náklad)/výnos	(122 173)	20 264
Odložená daňová pohľadávka k 30.6.	-	122 173

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom na to, že nepredpokladá v najbližšej budúcnosti dosiahnuť dostatočný daňový základ na krytie dočasných rozdielov.

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)

Vypočítaná odložená daňová pohľadávka z odpočítateľných dočasných rozdielov zahŕňa:

Položka	2014	2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	60 491	53 734
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	487 175	477 451
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	219 991	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sažba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	168 885	122 173
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	20 264
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

5. Finančné účty (r. 055 súvahy)

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2014	2013
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	561	2 500
Bankové účty bežné	869 923	2 437 981
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	870 484	2 440 481

6. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	30. jún 2014	30. jún 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	40 556	17 403
<i>z toho:</i>			
<i>predplatené poistenie</i>		6 481	6 389
<i>predplatené poplatky za internetové domény, platby za prenájom dekoratívnych stojanov</i>		24 855	1 795
<i>predplatené nájomné kancelárií</i>		9 219	9 219
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	-	-
Spolu	061	40 556	17 403

Spoločnosť platí nájomné kancelárií kvartálne vopred, k 30. júnu 2014 má predplatené nájomné na 3. kvartál 2014 v sume 9 219 EUR. Poistné zmluvy má spoločnosť uzatvorené na obdobia trvajúce aj po 30. júni 2014. Poistné sa uhrádza väčšinou na začiatku obdobia poistenia, preto má spoločnosť predplatené poistné aj po 30. júni 2014 v sume 6 481 EUR.

Z ostatných nákladov týkajúcich sa budúcich období má spoločnosť vopred uhradené predplatné internetových domén a prenájom dekoratívnych stojanov na tovar na obdobie siahajúce po 30.6.2014.