

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	L'ORÉAL Slovensko s.r.o. Nám. 1. mája 18, 811 06 Bratislava
Dátum založenia	11.8.1997
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	26.8.1997
Hospodárska činnosť	– kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) – reklamná činnosť a prieskum trhu

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41	33
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

3. Neobmedzené ručenie

L'ORÉAL Slovensko s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti L'ORÉAL Slovensko s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 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 2014

Účtovnú závierku spoločnosti L'ORÉAL Slovensko s.r.o. za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26. mája 2015.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

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

Spoločnosť L'ORÉAL Slovensko s.r.o. sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti L'OREAL SA, podľa francúzskeho práva. Táto konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v jej sídle.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

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

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Medzi najvýznamnejšie rezervy patrí tvorba rezerv na vrátený tovar, na bonusy poskytnuté klientom a na deštrukciu nepredajného tovaru. Ďalej spoločnosť tvorí rezervy na ostatné očakávané záväzky, odstúpné alebo rôzne formy zamestnaneckých benefitov. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní. Výška opravnej položky k pohľadávkam je tvorená s ohľadom na výšku poistenia týchto pohľadávok.
 - Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	5 rokov	20 %
Stroje a zariadenia	4 roky	25 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %
Inventár	3 roky	33 %
Softvér	4 roky	25 %
Drobný hmotný majetok	2 roky	50 %

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

- b) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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.

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty31. december 2015

	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2015	93 016	28 697	-	121 713
Prírastky	71 922	-	71 922	143 844
Úbytky	4 092	-	-	4 092
Presuny	-	-	71 922	71 922
K 31. decembru 2015	160 846	28 697	-	189 543
Oprávky				
K 1. januára 2015	93 016	28 697	-	121 713
Prírastky	3 598	-	-	3 598
Úbytky	4 092	-	-	4 092
K 31. decembru 2015	92 522	28 697	-	121 219
Opravná položka				
K 1. januára 2015	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januára 2015	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	68 324	-	-	68 324

31. december 2014

	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2014	93 016	28 697	-	121 713
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	93 016	28 697	-	121 713
Oprávky				
K 1. januára 2014	93 016	28 697	-	121 713
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	93 016	28 697	-	121 713
Opravná položka				
K 1. januára 2014	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januára 2014	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

31. december 2015

	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2015	148 302	507 502	58 793	714 597
Prírastky	-	153 702	167 324	321 026
Úbytky	-	39 331	5 000	44 331
Presuny	-	-	153 702	153 702
K 31. decembru 2015	148 302	621 873	67 415	837 590
Oprávky				
K 1. januára 2015	148 302	340 991	-	489 293
Prírastky	-	127 869	-	127 869
Úbytky	-	39 331	-	39 331
K 31. decembru 2015	148 302	429 529	-	577 831
Opravná položka				
K 1. januára 2015	-	-	-	-
Prírastky	-	28 061	-	28 061
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	28 061	-	28 061
Zostatková hodnota				
K 1. januára 2015	-	166 511	58 793	225 304
K 31. decembru 2015	-	164 283	67 415	231 698

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 67 415 EUR predstavuje nové propagačné stojany, ktoré sa budú inštalovať v priebehu roku 2016.

31. december 2014

	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2014	148 302	395 942	108 589	652 833
Prírastky	-	111 560	112 243	223 803
Úbytky	-	-	50 479	50 479
Presuny	-	-	111 560	111 560
K 31. decembru 2014	148 302	507 502	58 793	714 597
Oprávky				
K 1. januára 2014	148 302	243 523	-	391 825
Prírastky	-	97 467	-	97 467
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	148 302	340 991	-	489 293
Opravná položka				
K 1. januára 2014	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januára 2014	-	152 419	108 589	261 008
K 31. decembru 2014	-	166 511	58 793	225 304

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

Opravnú položku k nadobudnutému majetku spoločnosť netvorila.

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad živelných pohrôm, odcudzenia vecí, úmyselného poškodenia alebo zničenia pri krádeži v poisťovni Allianz group.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemala žiadny dlhodobý finančný majetok.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky obsahujú pohľadávky z obchodného styku, pohľadávku v rámci konsolidovaného celku, pohľadávky z derivátových operácií, iné pohľadávky a odloženú daňovú pohľadávku.

Vykázaný zostatok ostatných pohľadávok 37 002 EUR sa skladá z pohľadávky voči zamestnancov vo výške 32 271 EUR (poskytnuté stále zálohy a iné), pohľadávky vo výške 1 744 EUR z titulu zaplatenej kaucie za prenájom skladových priestorov a pohľadávky v hodnote 2 987 EUR z titulu náhrady za právne služby od spol. Atradius, u ktoré má spoločnosť poistené pohľadávky.

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči sesterskej spoločnosti REGEFI z titulu „cash-poolingu“ na bankovom účte a bankovej kollateral vo výške 9 014 935 EUR, k 31. 12. 2014 vo výške 7 817 677 EUR.

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 863 956	41 622	2 905 578
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	9 014 935	-	9 014 935
Pohľadávky z derivátových operácií	43 165	-	43 165
Iné pohľadávky	37 002	-	37 002
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 959 058	41 622	12 000 680

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 425 133	688 770	4 113 903
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	7 817 677	-	7 817 677
Iné pohľadávky	31 988	-	31 988
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 274 798	688 770	11 963 568

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 41 622 EUR, ku ktorým bola vytvorená opravná položka vo výške 30 928 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35725354	DIČ: 2020241828
L'ORÉAL Slovensko s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam v závislosti od ich vekovej štruktúry. K pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní vytvára opravné položky podľa miery poistenia týchto pohľadávok.

K pohľadávkam voči nepoisteným zákazníkom a tzv. nepomenovaným zákazníkom, ktorých pohľadávky sú nižšie ako 996 EUR alebo vyššie ako 83 815 EUR, sa tvorí opravná položka vo výške 100 %, k pohľadávkam voči ostatným nepomenovaným zákazníkom sa opravné položky tvoria vo výške 5 %.

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

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	59 371	19 618	17 835	30 226	30 928
Spolu	59 371	19 618	17 835	30 226	30 928

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	131 789	121 986
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	3 623 224	991 263
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka:	826 102	244 915
zúčtovaná ako zníženie nákladov	832 909	236 057
zúčtovaná do vlastného imania	-6 807	8 858

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 828	24
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	533	-
Spolu	3 361	24

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 397	7 660
parkovné	-	2 916
skolenie	-	-
poistenie	1 346	4 744
iné	51	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	1 397	7 660

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie vo výške 2 181 239 EUR bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 218 124 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 8 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014. Suma vo výške 4 438 700 EUR bola schválená na výplatu dividend.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

Položka	2014
Účtovný zisk	4 438 708
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 438 700
Spolu	4 438 708

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

O vysporiadaní zisku za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne vyplatiť zisk vo výške 2 506 776 EUR jedinému spoločníkovi, spoločnosti L'ORÉAL SA, ktorá má 100-percentný podiel na základnom imaní.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2015
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 592 091	1 898 976	1 217 493	285 923	1 987 652
rezerva na vratky tovaru	41 752	145 834	35 661	6 091	145 834
rezerva na dodatočné zľavy a bonusy	984 524	1 332 753	843 476	116 470	1 357 331
rezerva na likvidáciu tovaru	72 278	85 106	62 639	2 114	92 631
rezerva na mzdové náklady	106 508	81 779	44 288	49 621	94 378
ostatné	387 029	253 504	231 429	111 627	297 477

Ostatné rezervy vo výške 297 477 EUR predstavujú predovšetkým náklady, ktoré sa budú refakturovať zo sesterskej spoločnosti L'ORÉAL Česká republika, ďalej náklady na reklamné účely, telekomunikačné služby a spotrebu pohonných hmôt.

Predpokladaný rok použitia týchto rezerv je rok 2016.

31. december 2014

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2014
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 711 382	872 877	1 696 740	295 428	1 592 091
rezerva na vratky tovaru	189 483	41 752	134 786	54 697	41 752
rezerva na dodatočné zľavy a bonusy	2 037 148	318 352	1 257 543	113 433	984 524
rezerva na likvidáciu tovaru	155 874	72 278	104 105	51 769	72 278
rezerva na mzdové náklady	91 490	85 563	33 447	37 098	106 508
ostatné	237 387	354 932	166 859	38 431	387 029

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	34 785	30 608
Spolu dlhodobé záväzky	34 785	30 608
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	4 803 354	3 907 382
Záväzky po lehote splatnosti	1 344 548	45 230
Spolu krátkodobé záväzky	6 147 902	3 952 612

Krátkodobé záväzky so splatnosťou do jedného roka predstavovali v minulom období 3 952 612 EUR.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 608	27 021
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 623	3 937
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	4 623	3 937
Čerpanie sociálneho fondu	446	350
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 785	30 608

4. Deriváty

Deriváty zahŕňajú:

Položka	31.12.2015		Zabezpečená položka
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	43 165	-	5 037 588

Položka	31.12.2014		Zabezpečená položka
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	-	40 263	4 151 595

Položka	31.12.2015		31.12.2014	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	50 697	(24 132)	(11 566)	31 405

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Celkom	
	2015	2014	2015	2014
DPGP Public	19 131 042	22 978 424	19 131 042	22 978 424
DCA Cosmetic Activ	4 131 276	4 176 150	4 131 276	4 176 150
DPP Kadernický tovar	4 471 787	4 303 283	4 471 787	4 303 283
DPL Luxusný tovar	2 642 152	2 512 456	2 642 152	2 512 456
Iné	8 437	6 062	8 437	6 062
Čistý obrat celkom	30 384 694	33 976 375	30 384 694	33 976 375

Čistý obrat

Položka	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	64 602	61 695
Tržby za tovar	30 309 430	33 886 181
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 662	28 499
Čistý obrat celkom	30 384 694	33 976 375

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 662	28 499
poistné plnenia a bonusy	3 794	20 625
výnosy z exekúcie	1 521	4 199
odpis záväzkov	3 584	-
iné	1 763	3 675
Finančné výnosy, z toho:	57 494	2 693
Kurzové zisky, z toho:	2 159	1 113
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	55 335	1 580
výnosy z derivátových operácií	55 325	1 436
výnosové úroky	-	98
iné	10	46
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 947 811	16 683 136
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	19 000	18 676
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	19 000	18 676
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	15 919 759	16 664 460
<i>ekonomické služby IG</i>	3 553 903	3 308 756
<i>reklama a marketing</i>	7 787 266	8 176 797
<i>licenčné poplatky</i>	1 701 690	1 978 454
<i>doprava</i>	526 185	581 278
<i>ostatné služby</i>	2 350 715	2 619 175
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 204 154	11 612 835
<i>náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	8 050 408	8 639 444
<i>spotreba materiálu a energie</i>	1 403 096	1 704 602
<i>osobné náklady</i>	1 227 410	1 121 473
<i>iné</i>	523 240	147 316
Celková suma osobných nákladov:	1 227 410	1 121 473
<i>Mzdy</i>	849 352	756 479
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	34 262	61 373
<i>Zdravotné a Sociálne poistenie</i>	323 056	294 174
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	20 740	9 448
Finančné náklady, z toho:	55 561	35 643
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	21 142	1 957
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1 446	178
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	34 419	33 686
<i>náklady z derivátových operácií</i>	4 628	13 003
<i>nákladové úroky</i>	-	5
<i>bankové poplatky</i>	5 109	3 884
<i>poistenie pohľadávok</i>	15 553	12 247
<i>iné</i>	9 219	4 547
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v % VH pred daní	Základ dane	Daň	Daň v % VH pred daní
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 234 662	711 626	22	5 647 454	1 242 440	22
<i>teoretická daň</i>						
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	4 443 333	977 533	30,22	1 651 118	363 246	6,43
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(1 379 871)	(303 572)	(9,38)	(1 677 249)	(368 995)	(6,53)
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	6 298 124	1 385 587	42,83	5 621 323	1 236 691	21,9
Splatná daň z príjmov		1 324 738	40,95		1 164 802	20,63
Odložená daň z príjmov		(596 852)	-		43 944	-
Celková daň z príjmov		727 886	-		1 208 746	-

L'OREAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2015 nevyplatila peňažné príjmy a neposkytla nepeňažné plnenia a iné výhody orgánom spoločnosti.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
L'OREAL SA Etablissement Moyens Communs	01	-	418 320	2 513 550	-
Ostatné spriaznené osoby					
L'OREAL Česká republika s.r.o.	01	-	2 218 519	13 706 186	-
L'OREAL US Matrix	01	-	10 559	61 782	-
L'OREAL US Redken Int.	01	-	973	5 691	-
L'OREAL Magyarorszag Kosmetikai	01	-	24 858	151 879	-
Cosmetique Active International	01	-	6 851	12 689	-
LASCAD	01	-	2 332	17 220	-
Regefi	11	9 014 935	-	3 187	-
Prestige & Collections Int.	01	-	-	3 050	-

31. december 2014

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
L'OREAL SA Etablissement Moyens Communs	01	-	178 893	2 832 570	-
Ostatné spriaznené osoby					
L'OREAL Česká republika s.r.o.	01	-	945 923	14 071 088	-
L'OREAL US Matrix	01	-	-	48 009	-
L'OREAL US Redken Int.	01	-	-	3 494	-
L'OREAL Magyarorszag Kosmetikai	01	-	12 963	160 080	-
Cosmetique Active International	01	-	1 161	11 284	-
Prestige & Collections Int.	01	-	-	2 585	-
L'OREAL Produits de Luxe	01	-	-	874	-
Regefi	11	7 817 677	-	2 440	98
L'OREAL UK Limited	01	-	-	0	-
L'OREAL Osterreich GmbH	01	-	-	252	-

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

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

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35725354	DIČ: 2020241828
L'ORÉAL Slovensko s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	2 181 239	-	-	-	2 181 239
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	(31 405)	55 537	-	-	24 132
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	218 124	-	-	-	218 124
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	16	8	-	8	24
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 438 708	2 506 776	-	(4 438 708)	2 506 776
Vyplatené dividendy	-	-	4 438 700	4 438 700	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	2 181 239	-	-	-	2 181 239
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	(11 197)	-	20 208	-	(31 405)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	218 124	-	-	-	218 124
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	18	-	-	(2)	16
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 130 298	4 438 708	-	(3 130 298)	4 438 708
Vyplatené dividendy	-	-	3 130 300	3 130 300	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia 2015 nezvýšilo, jeho hodnota je 2 181 239 EUR.

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

Výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 je zisk vo výške 2 506 776 EUR.

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí 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	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Peniaze	211	687	-
Ceniny	213	2 141	24
Účty v bankách	221	533	-
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		3 361	24
Finančné účty spolu		3 361	24
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov