

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 7 4 2 4 4 5

DIČ 2 0 2 4 1 7 4 7 5 7

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Herbalife Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená spoločenskou zmluvou dňa 20. marca 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 08. júla 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 99568/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1.25	0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. júna 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: David Edward Pezzullo
Francis Gaetano Jr. Lamberti
Edyta Bogumila Kurek

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Herbalife International Luxembourg S.á.R.L.	4 250	85	85	-
HLF Luxembourg Distribution S.á.R.L.	750	15	15	-
Spolu	5 000	100	100	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 7 4 2 4 4 5

DIČ 2 0 2 4 1 7 4 7 5 7

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Herbalife LTD, P.O. Box 309GT, Ugland House, South Church Street, Grand Cayman Kajmanské ostrovy. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie	5	lineárna	20%
Počítače a príslušenstvo	3	lineárna	33,33%
Stroje, prístroje a zariadenia	3-5	lineárna	20%-33,33%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna		100%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 7 4 2 4 4 5

DIČ 2 0 2 4 1 7 4 7 5 7

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Platby provízií pre distribútorom sa uskutočňujú v súlade s Marketingovým plánom Herbalife. Tieto platby sa vzťahujú k tržbám a sú vykonané nasledujúci mesiac po reálnom predaji. Tieto platby sú časovo rozlíšené v mesiaci predaja.

(h) Záväzky

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

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 7 4 2 4 4 5

DIČ 2 0 2 4 1 7 4 7 5 7

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

(I) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Externé výnosy predstavujú čiastky fakturované za predaj tovaru, prepravné náklady a manipulačné poplatky. Výnosy sa zaúčtujú, keď sa tovar vyexpeduje a právny titul prechádza na nezávislého člena.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť nevlastnila k 31.12.2015 žiadny dlhodobý nehmotný alebo hmotný majetok.

2. Pohľadávky

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	217 021	0	217 021
Ostatné pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 667		1 667
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	5 000	0	5 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	223 688	0	223 688

K 31.12.2014 spoločnosť neevidovala žiadne pohľadávky.

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	281 741	4 751
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste		-12
Spolu	281 741	4 739

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 7 4 2 4 4 5

DIČ 2 0 2 4 1 7 4 7 5 7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 1. 1. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	308 912	0	0	308 912
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	382	0		382
Nevy fakturované dodávky	0	307 930	0		307 930
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	308 312	0	0	308 312
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	600	0	0	600
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	600	0	0	600

Spoločnosť k 31.12.2014 nemala vytvorené žiadne rezervy.

3. Závazky

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	66	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	66	0
Krátkodobé záväzky spolu	756 967	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	546 766	
Závazky po lehote splatnosti	210 201	

Spoločnosť neevidovala k 31.12.2014 žiadne záväzky.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 7 4 2 4 4 5

DIČ 2 0 2 4 1 7 4 7 5 7

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	3 374 737	0	36 251	0	3 410 988	0
	3 374 737	0	36 251	0	3 410 988	0

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 843	0
Iné	28 843	0
Finančné výnosy, z toho:	8 239	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	8 239	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

3. Čistý obrat

	2015	2014
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	3 374 737	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	3 374 737	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 7 4 2 4 4 5

DIČ 2 0 2 4 1 7 4 7 5 7

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 247 907
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 247 907</i>
Reklama a propagácia	214 572
Logistické a prepravné služby	332 147
Marketingové služby	1 581 440
Právne služby	36 017
Daňové a iné poradenstvo	17 433
Účtovnícke služby	12 678
Cestovné	14 700
Provízie	11 956
Preklady	18 783
Ostatné	8 181
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 386
Manká a škody	7 301
Iné	85
Finančné náklady, z toho:	34 674
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 591</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>31 083</i>
Nákladové úroky	0
Bankové poplatky	31 083
Iné	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v roku 2015 nevedie žiadne podsúvahové účty.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť v roku 2015 nevykazuje žiadne podmienené záväzky a aktíva.

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

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a manažérov žiadne pôžičky, záruky, zálohy a ďalšie výhody.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 7 4 2 4 4 5

DIČ 2 0 2 4 1 7 4 7 5 7

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-261	0	0	0	-261
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-261	0	0	0	-261
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-263 261	0	0	-263 261
Spolu	4 739	-263 261	0	0	-258 522

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2014
Účtovná strata	261

Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	261
Spolu	261

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -263 261 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov