

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49	41
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 2016 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 2015

Účtovnú závierku spoločnosti L'ORÉAL Slovensko s.r.o. za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 3. mája 2016.

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 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti L'OREAL SA, podľa francúzskeho práva. Táto konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v jej sídle.

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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 2016 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 2016

(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. 21 %.

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 2016

(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 2016

(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 2016

	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2016	160 846	28 697	-	189 543
Prírastky	7 808	-	7 808	7 808
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	7 808	7 808
K 31. decembru 2016	168 654	28 697	-	197 351
Oprávky				
K 1. januára 2016	92 521	28 697	-	121 218
Prírastky	14 516	-	-	14 516
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	107 037	28 697	-	135 734
Opravná položka				
K 1. januára 2016	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januára 2016	68 324	-	-	68 324
K 31. decembru 2016	61 617	-	-	61 617

31. 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

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016

	<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 2016	148 302	621 873	67 415	837 590
Prírastky	112 552	158 032	303 250	573 834
Úbytky	-	11 935	-	11 935
Presuny	-	-	270 583	270 583
K 31. decembru 2016	260 854	767 970	100 082	1 128 906
Oprávky				
K 1. januára 2016	148 302	429 529	-	577 831
Prírastky	5 628	149 218	-	154 846
Úbytky	-	11 935	-	11 935
K 31. decembru 2016	153 930	566 812	-	720 742
Opravná položka				
K 1. januára 2016	-	28 061	-	28 061
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	20 461	-	20 461
K 31. decembru 2016	-	7 600	-	7 600
Zostatková hodnota				
K 1. januára 2016	-	164 283	67 415	231 698
K 31. decembru 2016	106 924	193 558	100 082	400 564

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 100 082 EUR predstavuje nové propagačné stojany, ktoré sa budú inštalovať v priebehu roku 2017.

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

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 37 097 EUR sa skladá z pohľadávky voči zamestnancov vo výške 16 771 EUR (poskytnuté stále zálohy a iné), pohľadávky vo výške 1 744 EUR z titulu zaplatenej kaucie za prenájom skladových priestorov a pohľadávky v hodnote 18 582 EUR z titulu zaplatenej kaucie na prenájom predajných priestorov butiku NYX.

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči sesterskej spoločnosti REGEFI z titulu „cash-poolingu“ na bankovom účte a bankovej kolaterál vo výške 5 646 347 EUR, k 31. decembru 2015 vo výške 9 014 935 EUR.

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 504 121	438 668	2 942 789
Daňové pohľadávky a dotácie	429 096	-	429 096
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	5 646 347	-	5 646 347
Pohľadávky z derivátových operácií	2 144	-	2 144
Iné pohľadávky	37 097	-	37 097
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 618 805	438 668	9 057 473

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 438 668 EUR, ku ktorým bola vytvorená opravná položka vo výške 38 980 EUR.

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2016</i>
Pohľadávky z obchodného styku	30 928	13 950	2 304	3 594	38 980
Spolu	30 928	13 950	2 304	3 594	38 980

3.3. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2016</i>	<i>31. 12. 2015</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	107 804	131 789
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	4 045 737	3 623 224
Sadzba dane z príjmov (v %) pre odloženú daň	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka:	872 244	826 102
<i>zúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	872 682	832 909
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	(438)	(6 807)

4. **Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2016</i>	<i>31. 12. 2015</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	10 420	2 828
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	310 094	533
Spolu	320 514	3 361

5. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2016</i>	<i>31. 12. 2015</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 801	1 397
<i>Parkovné</i>	-	-
<i>Skolenie</i>	-	-
<i>poistenie</i>	1 535	1 346
<i>Iné</i>	2 266	51
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	3 801	1 397

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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**

V roku 2015 bolo základné imanie vykázané vo výške 2 181 239 EUR. V roku 2016 došlo k zníženiu základného imania o 1 500 000 EUR, k 31. decembru 2016 je vo výške 681 239 EUR.

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

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa znížil v položke „Nerozdelený zisk“ o 24 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015. Suma vo výške 2 506 800 EUR bola schválená na výplatu dividend, z toho 24 EUR bolo zaplatené z nerozdeleného zisku minulých rokov a 2 506 776 EUR z výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	2 506 776
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 506 776
Spolu	2 506 776

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne vyplatiť zisk vo výške 3 026 893 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 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2016
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 987 652	2 019 796	1 476 315	381 139	2 149 994
rezerva na vratky tovaru	145 834	96 566	76 709	69 125	96 566
rezerva na dodatočné zľavy a bonusy	1 357 331	1 311 635	1 097 222	181 369	1 390 375
rezerva na likvidáciu tovaru	92 631	64 594	45 478	24 929	86 818
rezerva na mzdové náklady	94 378	130 121	57 964	36 414	130 121
ostatné	297 477	416 881	198 942	69 302	446 114

Ostatné rezervy vo výške 446 114 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 2017.

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35725354	DIČ: 2020241828
L'ORÉAL Slovensko s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(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. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	39 642	34 785
Spolu dlhodobé záväzky	39 642	34 785
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	753 750	4 803 354
Záväzky po lehote splatnosti	3 805 942	1 344 548
Spolu krátkodobé záväzky	4 559 692	6 147 902

Krátkodobé záväzky so splatnosťou do jedného roka predstavovali v minulom období 6 147 902 EUR.

- 3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	34 785	30 608
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 394	4 623
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	5 394	4 623
Čerpanie sociálneho fondu	537	446
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 642	34 785

4. Deriváty

Deriváty zahŕňajú:

Položka	31.12.2016		Zabezpečená položka
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	
Zabezpečovacie deriváty	2 144	-	3 678 129

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

Položka	31.12.2016		31.12.2015	
	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	19 936	(1 649)	50 697	(24 132)

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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	
	2016	2015	2016	2015
DPGP Public	19 725 717	19 131 042	19 725 717	19 131 042
DCA Cosmetic Activ	4 215 498	4 131 276	4 215 498	4 131 276
DPP Kadernický tovar	4 868 094	4 471 787	4 868 094	4 471 787
DPL Luxusný tovar	2 781 172	2 642 152	2 781 172	2 642 152
Iné	1 635	8 437	1 635	8 437
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	31 592 116	30 384 694	31 592 116	30 384 694

Čistý obrat

Položka	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	15 411	64 602
Tržby za tovar	31 570 278	30 309 430
Čistý obrat celkom	31 585 689	30 374 032

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

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 427	10 662
poistné plnenia a bonusy	342	3 794
výnosy z exekúcie	4 192	1 521
odpis záväzkov	529	3 584
Iné	1 364	1 763
Finančné výnosy, z toho:	23 354	57 494
Kurzové zisky, z toho:	2 625	2 159
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	20 729	55 335
výnosy z derivátových operácií	20 704	55 325
výnosové úroky	-	-
Iné	25	10
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 875 067	15 947 811
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	19 000	19 000
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	19 000	19 000
<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:	15 855 889	15 919 759
<i>ekonomické služby IG</i>	3 034 401	3 553 903
<i>reklama a marketing</i>	8 504 572	7 787 266
<i>licenčné poplatky</i>	1 755 118	1 701 690
<i>doprava</i>	510 815	526 185
<i>ostatné služby</i>	2 050 983	2 350 715
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 611 698	11 204 154
<i>náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	8 350 047	8 050 408
<i>spotreba materiálu a energie</i>	1 407 057	1 403 096
<i>osobné náklady</i>	1 491 776	1 227 410
<i>iné</i>	362 818	523 240
Celková suma osobných nákladov:	1 491 775	1 227 410
<i>Mzdy</i>	1 039 115	849 352
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	31 992	34 262
<i>Zdravotné a Sociálne poistenie</i>	395 326	323 056
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	25 342	20 740
Finančné náklady, z toho:	50 830	55 561
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 659	21 142
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-1 642	1 446
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	49 171	34 419
<i>náklady z derivátových operácií</i>	768	4 628
<i>nákladové úroky</i>	17 862	-
<i>bankové poplatky</i>	6 967	5 109
<i>poistenie pohľadávok</i>	14 063	15 553
<i>iné</i>	9 511	9 219
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v % VH pred daní	Základ dane	Daň	Daň v % VH pred daní
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 077 875			3 234 662		
<i>teoretická daň</i>		856 354	21		711 626	22
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	4 900 800	1 029 168	25,24	1 453 782	319 832	9,89
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(3 973 999)	(834 540)	20,47	(1 379 871)	(303 572)	(9,38)
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	5 004 676	1 050 982	25,77	3 308 573	727 886	22,5
Splatná daň z príjmov		1 090 755	26,75		1 324 738	40,95
Odložená daň z príjmov		(39 773)	-		(596 852)	-
Celková daň z príjmov		1 050 982	-		727 886	-

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016 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 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
L'OREAL SA Etablissement Moyens Communs	01	-	207 614	2 683 963	-
Ostatné spriaznené osoby					
L'OREAL Česká republika s.r.o.	01	-	962 394	13 062 340	-
L'OREAL US Matrix	01	-	4 574	54 966	-
L'OREAL US Redken Int.	01	-	1 525	7 203	-
L'OREAL Magyarország Kosmetikai	01	-	9 605	101 614	-
Cosmetique Active International	01	-	7 587	12 580	-
L'OREAL Polska SP. Z O.O.	01	-	3 163	28 149	-
L'OREAL Osterreich GmbH	01	-	-	1 620	-
Regefi	08	5 646 347	-	20 712	-
Prestige & Collections Int.	01	-	-	3 368	-

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	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 Magyarország Kosmetikai	01	-	24 858	151 879	-
Cosmetique Active International	01	-	6 851	12 689	-
LASCAD	01	-	2 332	17 220	-
Regefi	08	9 014 935	-	3 187	-
Prestige & Collections Int.	01	-	-	3 050	-

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. ZÁVÄZKY NEUVEDENÉ V SÚVAHE

V roku 2012 bola uzatvorená banková záruka u spoločnosti Citibank Europe plc vo výške 35 847 EUR z titulu zaistenia záväzkov vyplývajúcich zo zaplatenia nájmu a súvisiacich nákladov.

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

Po 31. decembri 2016 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 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	2 181 239	-	1 500 000	-	681 239
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	24 132	-	22 483	-	1 649
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
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	24	-	-	(24)	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 506 776	3 026 893	-	(2 506 776)	3 026 893
Vyplatené dividendy	-	-	2 506 800	2 506 800	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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 účastín	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia 2016 znížilo, jeho hodnota je 681 239 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 2016 je zisk vo výške 3 026 893 EUR.

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

XIII. 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. 2016	31. 12. 2015
Peniaze	211	10 286	687
Ceniny	213	134	2 141
Účty v bankách	221	310 094	533
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		320 514	3 361
Finančné účty spolu		320 514	3 361
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov