

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	65	49
z toho: vedúci zamestnanci	6	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 2017 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 2016

Účtovnú závierku spoločnosti L'ORÉAL Slovensko s.r.o. za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 3. mája 2017.

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'ORÉAL 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 2017 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 hodnôt, 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 krátkodobé pohľadávky alebo krátkodobé záväzky.
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 vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Výkázané 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, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne - reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený - reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce - reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou - reálnou hodnotou.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál - obstarávacou cenou.
 - Nakupovaný tovar - obstarávacou cenou.
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku - menovitou hodnotou;
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania - obstarávacou cenou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou.

- f) **Závazky:**
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- g) **Rezervy** – v očakávanej výške záväzku.
- h) **Pôžičky:**
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- Úroky z pôžičiek sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) **Deriváty** – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- k) **Daň z príjmov splatná** – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) **Daň z príjmov odložená** – účtuje sa pri dočasných rozdielech 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** – záväzky s nelovým časovým vymedzením alebo výškou, 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, odstupné 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	v závislosti od dĺžky zmluvy	
Stroje a zariadenia	3 roky	33 %
Tablety, PC, telefóny	2 roky	50 %
Dopravné prostriedky	3 roky	33 %
Inventár	3 roky	33 %
Nábytok v obchodoch a predajných priestoroch – butíky	v závislosti od dĺžky zmluvy	
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.

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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. 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.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

I. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2017

	Softvér	Oceňiteľné práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2017	168 654	28 697	-	197 351
Prírastky	9 300	-	22 700	82 000
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	9 300	9 300
K 31. decembru 2017	177 954	28 697	63 400	270 051
Oprávky				
K 1. januáru 2017	107 037	28 697	-	135 734
Prírastky	16 926	-	-	16 926
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	123 963	28 697	-	152 660
Opravné položky				
K 1. januáru 2017	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2017	61 617	-	-	61 617
K 31. decembru 2017	53 991	-	63 400	117 391

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

	Softvér	Oceňované práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2016	160 846	28 697	-	189 543
Prírastky	7 808	-	7 808	15 616
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	7 808	7 808
K 31. decembru 2016	168 654	28 697	-	197 351
Oprávk				
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
Opravné položky				
K 1. januára 2016	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-
Zostatkové hodnoty				
K 1. januára 2016	68 325	-	-	68 325
K 31. decembru 2016	61 617	-	-	61 617

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok vo výške 63 400 EUR predstavuje softvér (SW) na výúčtovanie cestovných výdajov, SW pre logistiku a antivírusový SW, ktorý bude zaradený a využívaný v roku 2018.

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

31. december 2017

	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2017	260 854	767 970	100 082	1 128 906
Prírastky	100 989	417 686	900 422	1 419 097
Úbytky	-	70 540	-	70 540
Presuny	-	-	518 675	518 675
K 31. decembru 2017	361 843	1 115 116	481 829	1 958 788
Oprávk				
K 1. januára 2017	153 930	566 812	-	720 742
Prírastky	25 878	179 319	-	205 197
Úbytky	-	37 063	-	37 063
K 31. decembru 2017	179 808	709 088	-	888 896
Opravné položky				
K 1. januára 2017	-	7 600	-	7 600
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	2 903	-	2 903
K 31. decembru 2017	-	4 697	4 697	4 697
Zostatkové hodnoty				
K 1. januára 2017	106 924	193 558	100 082	400 564
K 31. decembru 2017	182 035	406 048	477 132	1 065 215

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 481 829 EUR predstavuje hardvér vo výške 134 022 EUR, technické zhodnotenie v nových butikoch vo výške 228 574 EUR a nové propagačné stojany vo výške 119 233 EUR, ktoré sa budú inštalovať v roku 2018.

31. december 2016

	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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
Oprávkový				
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
Zostatkové hodnoty				
K 1. januára 2016	-	164 283	67 415	231 698
K 31. decembru 2016	106 924	193 558	100 082	400 564

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. Pohľadávky**3.1. 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 vo výške 89 750 EUR tvoria pohľadávky voči zamestnancom vo výške 17 321 EUR (poskytnuté stále zálohy a iné), pohľadávky vo výške 1 744 EUR z titulu zaplatenej kaucie za prenájom skladových priestorov a pohľadávky vo výške 70 685 EUR z titulu zaplatenej kaucie na prenájom predajných priestorov butikov NYX a Klehls.

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči sesterskej spoločnosti REGEFI z titulu „cash-poolingu“ na bankovom účte a bankový kolaterál vo výške 6 029 231 EUR (31. december 2016: vo výške 5 646 347 EUR).

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 411 125	152 464	2 563 589
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	6 029 231	-	6 029 231
Pohľadávky z derivátových operácií	74 138	-	74 138
Iné pohľadávky	89 750	-	89 750
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 604 244	152 464	8 756 708

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 podielevej 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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 152 464 EUR, ku ktorým bola vytvorená opravná položka vo výške 25 097 EUR.

3.2. Opravné položky k pohrádkám

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

K pohrádkám voči nepoisteným zákazníkom a tzv. nepomenovaným zákazníkom, ktorých pohrádky sú nižšie ako 3 000 EUR alebo vyššie ako 83 815 EUR, sa tvorí opravná položka vo výške 100 %, k pohrádkám voči ostatným nepomenovaným zákazníkom sa opravné položky tvoria vo výške 5 %, ak sú nahlásené poisťovní Atradius ako rizikové. V roku 2017 spoločnosť L'OREAL neevidovala žiadne takéto pohrádky, a preto sú vytvorené 100 %-né opravné položky ku všetkým pohrádkám, ktoré sú po lehote splatnosti viac ako 90 dní.

K pohrádkám voči menovite poisteným zákazníkom, ktorých pohrádky sú nižšie ako ich stanovený kreditný limit, sa opravné položky tvoria vo výške 5 %. K pohrádkám voči menovite poisteným zákazníkom, ktorých pohrádky 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 sa tvoria opravné položky:

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	38 980	16 516	18 774	11 625	25 097
Spolu	38 980	16 516	18 774	11 625	25 097

3.3. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	153 887	107 804
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	4 610 620	4 045 737
Sadzba dane z príjmov (v %) pre odloženú daň	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka:	1 000 545	872 244
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	1 014 807	872 682
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	(14 262)	(438)

4. Finančné účty4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	40 191	10 420
Bežné účty v banke alebo v pobočka zahraničnej banky	13 149	310 094
Spolu	53 340	320 514

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 535	3 801
<i>nájomné a súvisiace služby</i>	40 931	-
<i>poistenie</i>	1 528	1 535
<i>iné</i>	2 076	2 266
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	44 535	3 801

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY1. Vlastné imanieI.I. Informácie o vlastnom imaní

V. roku 2017 bolo základné imanie vykázané vo výške 681 239 EUR.

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

Výsledok hospodárenia za rok 2016 vo výške 3 026 893 EUR bol schválený na výplatu dividend.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

<i>Položka</i>	2016
Účtovný zisk	3 026 893
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podľa na zisku spoločníkom, členom	3 026 893
Spolu	3 026 893

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

O vysporiadaní zisku za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne vyplatiť zisk vo výške 3 618 152 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 2017**

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2017
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na vrátky tovaru	2 149 994	2 194 087	1 589 341	552 439	2 202 301
rezerva na dodatočné zľavy a bonusy	96 566	140 673	96 422	35 164	105 653
rezerva na likvidáciu tovaru	1 390 375	1 440 876	1 085 205	310 809	1 435 237
rezerva na mzdové náklady	86 818	107 618	41 035	20 653	132 748
ostatné	130 121	161 996	97 080	30 352	164 685
	446 114	342 924	269 599	155 461	363 978

Ostatné rezervy vo výške 363 978 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 u väčšiny týchto rezerv je rok 2018.

31. december 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2016
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na vrátky tovaru	1 987 652	2 019 796	1 476 315	381 139	2 149 994
rezerva na dodatočné zľavy a bonusy	145 834	96 566	76 709	69 125	96 566
rezerva na likvidáciu tovaru	1 357 331	1 311 635	1 097 222	181 369	1 390 375
rezerva na mzdové náklady	92 631	64 594	45 478	24 929	86 818
ostatné	94 378	130 121	57 964	36 414	130 121
	297 478	416 880	198 942	69 302	446 114

3. Záväzky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiný a záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 008	39 642
Spolu dlhodobé záväzky	44 008	39 642
Krátkodobé záväzky		
Záväzky do lehoty splatnosti	4 011 873	753 750
Záväzky po lehote splatnosti	183 285	3 805 942
Spolu krátkodobé záväzky	4 195 158	4 559 692

Krátkodobé záväzky so splatnosťou do jedného roka predstavovali v minulom období 4 559 692 EUR.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	39 642	34 785
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 294	5 394
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	6 294	5 394
Čerpanie sociálneho fondu	1 928	537
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 008	39 642

4. Deriváty

Deriváty zahŕňajú:

Položka	31.12.2017		Zabezpečená položka
	pohľadávky	záväzky	
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	74 138	-	4 431 134

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

Položka	31.12.2017		31.12.2016	
	Zmena račickej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena račickej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	86 410	-53 655	19 936	(1 649)

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Obiekt odbytu	Slovensko		Celkom	
	2017	2016	2017	2016
DPGP Public	20 865 157	19 725 717	20 865 157	19 725 717
DCA Čistiace Ačtiv	4 317 143	4 215 498	4 317 143	4 215 498
DPP Kadmický tovar	5 138 407	4 868 094	5 138 407	4 868 094
DPL Luxusný tovar	3 556 893	2 781 172	3 556 893	2 781 172
Iné	2 371	1 635	2 371	1 635
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	33 879 971	31 592 116	33 879 971	31 592 116

Čistý obrát

Položka	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	90 828	15 411
Tržby za tovar	33 783 469	31 570 278
Čistý obrát celkom	33 874 297	31 585 689

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

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 674	6 427
poistné plnenia a bonusy	-	342
výnosy z exekúcie	4 547	4 192
odpis záväzkov	-	529
iné	1 127	1 364
Finančné výnosy, z toho:	88 103	23 354
Kurzové zisky, z toho:	7 132	2 625
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	80 970	20 729
výnosy z derivátových operácií	80 898	20 704
výnosové úroky	-	-
iné	73	25
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 748 331	15 875 067
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	20 620	19 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 670	19 000
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	16 727 661	15 855 889
ekonomické služby IG	3 363 199	3 034 401
reklama a marketing	8 778 255	8 504 572
licenčné poplatky	1 863 280	1 755 118
doprava	496 087	510 815
ostatné služby	2 226 840	2 050 983
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 628 124	11 611 698
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	8 946 298	8 350 047
spotreba materiálu a energie	1 481 859	1 407 057
osobné náklady	1 725 120	1 491 776
iné	474 847	362 818
Čalková suma osobných nákladov:	1 725 120	1 491 775
mzdy	1 176 858	1 039 115
ostatné náklady na závislú činnosť	45 494	31 992
zdravotné a sociálne poistenie	464 332	395 326
sociálne zabezpečenie	38 436	25 342
Finančné náklady, z toho:	78 786	50 830
Kurzové straty, z toho:	28 133	1 659
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 883	(1 642)
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	50 653	49 171
náklady z derivátových operácií	(5 512)	768
nákladové úroky	21 503	17 862
bankové poplatky	11 806	6 967
poistenie pohľadávok	18 106	14 063
iné	4 750	9 511
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzbda dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. 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.

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v % (VH pred zdanením)	Základ dane	Daň	Daň v % (VH pred zdanením)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 512 833			4 077 875		
teoretická daň		947 695	21		856 354	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	3 924 102	824 061	18,26	4 900 800	1 029 168	25,24
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(4 176 549)	(877 075)	19,44	(3 973 999)	(834 540)	20,47
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	4 260 386	894 681	19,83	5 004 676	982	25,77
Splatná daň z príjmov		1 036 806	-		1 090 755	26,75
Odložená daň z príjmov		(142 125)	-		(39 773)	-
Čalková daň z príjmov		894 681			1 050 982	

L'OREAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017 nevyplatila peňažné príjmy a neposkytla napeňažné 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 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
L'OREAL SA Etablissement Moyens Communs	01	-	187 093	2 732 652	-
Ostatné spriaznené osoby					
L'OREAL Česká republika s.r.o.	01	-	932 601	14 080 639	-
L'OREAL US	01	-	4 353	55 334	-
L'OREAL US Redken Int.	01	-	-	40	-
L'OREAL Magyarország Kosmetikai	01	-	2 305	87 956	-
Cosmetique Active International	01	-	-	930	-
L'OREAL Polska SP. Z O.O.	01	-	3 672	36 075	-
Prestige Collection Int.	01	-	-	3 652	-
Finval	08	6 029 231	-	24 814	-

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	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 Österreich GmbH	01	-	-	1 820	-
Finval	08	5 646 347	-	20 712	-
Prestige & Collections Int.	01	-	-	3 368	-

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 so spoločnosťou 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 2017 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.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**31. december 2017**

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
Základné imanie	681 239	-	-	-	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	1 649	52 006	-	-	53 655
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	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobla	3 026 893	3 618 152	-	{3 026 893}	3 618 152
Výplatené dividendy	-	-	3 026 893	3 026 893	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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 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	24	-	-	(24)	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobla	2 506 776	3 026 893	-	(2 506 776)	3 026 893
Výplatené dividendy	-	-	2 506 800	2 506 800	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov sa vykazuje 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 2017 je zisk vo výške 3 618 152 EUR.

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:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Peniaze	211	39 255	10 286
Ceniny	213	936	134
Účty v bankách	221	13 148	310 094
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		53 340	320 514
Finančné účty spolu		53 340	320 514
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov