

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

COLGATE-PALMOLIVE SLOVENSKO, s.r.o.
Ulica Grösslingová 4
811 09 Bratislava

Spoločnosť COLGATE-PALMOLIVE SLOVENSKO, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. januára 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. januára 1995 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 14505/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- obchodná činnosť v odbore: mydlá, saponáty, čistiace prostriedky, kozmetika, parfuméria, toaletné potreby, potreby osobnej hygieny, zubné pasty, pracie a čistiace prášky, rastlinné a minerálne oleje, tuky a mazadlá,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 2. októbra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Colgate-Palmolive Corporate zostavuje Colgate-Palmolive (America) Inc. so sídlom 300 Park ave, New York, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. októbra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	JUDr. Zuzana Lenzová Petr Faltejsek Charalabos Klados Paolo Rossetto	JUDr. Zuzana Lenzová Petr Faltejsek Charalabos Klados Riccardo Ricci

K dátumu 2. januára 2018 bol odvolaný z funkcie konateľ pán Ricardo Ricci a k rovnakému dátumu bol vymenovaný nový konateľ pán Paolo Rosseto. Obe zmeny boli zapísané do obchodného registra dňa 9. júna 2018.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Colgate-Palmolive (America) Inc.	6 639	100,00 %	100,00 %	0	0
Spolu	6 639	100,00 %	100,00 %	0	0

Žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2018 nenastali.

Spoločne s CP Slovensko, CP Maďarsko, CP Poľsko, CP Pobaltské krajiny a CP Rumunsko spadá Spoločnosť do regiónu stredná a východná Európa. V rámci tejto štruktúry plní všetky právne, marketingové a logistické funkcie, vrátane riadenia ľudských zdrojov a vybraných administratívnych činností, právnická osoba Colgate-Palmolive Europe Sarl (ďalej „CPE“), Švajčiarsko.

CPE je, ako hlavné centrum, zodpovedné za produkciu výrobkov a zásobovanie, za prípravu podnikateľských stratégií a marketing. Výroba prebieha v samostatných výrobných centrách na základe zmluvných vzťahov s CPE. Vyrobený tovar sa predáva v rámci pobočiek skupiny Colgate-Palmolive, ktoré sú súčasťou európskej divízie. Európske pobočky, vrátane spoločnosti Colgate-Palmolive Slovensko, s.r.o., pod vedením CPE pôsobi ako distribučné spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy zákazníkom, odmeny pracovníkom, nevyfakturované dodávky a služby a nevyčerpané dovolenky.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtuje ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

p) Oprava chýb minulých období

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

9. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám v priebehu účtovného obdobia.

10. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	32 905	35 168	0	26 985	41 088
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 905	35 168	0	26 985	41 088
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 905	35 168	0	26 985	41 088

Opravná položka je tvorená v súlade s internou politikou Spoločnosti pre pohľadávky, ktoré sú viac než 180 dní po dobe splatnosti a ďalej po zhodnotení rizikovosti jednotlivých pohľadávok s dobou po splatnosti do 180 dní.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37 297	3 912	0	8 304	32 905
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 297	3 912	0	8 304	32 905
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 297	3 912	0	8 304	32 905

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 188 767	1 042 501	2 231 268
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 188 767	1 042 501	2 231 268
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	805 637	0	805 637
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	510 000	0	510 000
Daňové pohľadávky a dotácie	292 737	0	292 737
Iné pohľadávky	2 900	0	2 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 994 404	1 042 501	3 036 905

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 368 542	1 845 522	3 214 064
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 368 542	1 845 522	3 214 064
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 803 000	0	1 803 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 800 000	0	1 800 000
Iné pohľadávky	3 000	0	3 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 171 542	1 845 522	5 017 064

11. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:	-	-	-	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR		nestanovený	510 000	1 800 000
Colgate-Palmolive Support Services	EUR	LIBID minus marža 20 bps		510 000	1 800 000
Spolu				510 000	1 800 000

K 31. decembru každého roka sa zmluva automaticky predlžuje o ďalší rok.

12. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

13. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 793	5 715
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	675	869
Tvorba sociálneho fondu spolu	675	869
Čerpanie sociálneho fondu	1 018	- 2 791
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 450	3 793

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 450	0	0	3 450
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 450	0	0	3 450
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 450	0	0	3 450
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	842 528	6 432	848 960
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	667 232	0	667 232
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	175 296	6 432	181 728
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	842 528	6 432	848 960

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 793	0	0	3 793
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 793	0	0	3 793
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 793	0	0	3 793
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	517 833	159 969	677 802
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	295 423	159 969	455 392
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	222 410	0	222 410
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	589 573	0	589 573
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 642	0	12 642
Daňové záväzky a dotácie	0	0	576 931	0	576 931
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 107 406	159 969	1 267 375

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 436 525	2 694 109	2 436 525	0	2 694 109
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 602</i>	<i>5 706</i>	<i>3 602</i>	<i>0</i>	<i>5 706</i>
Nevyčerpaná dovolenka	3 602	5 706	3 602	0	5 706
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 432 923</i>	<i>2 688 403</i>	<i>2 432 923</i>	<i>0</i>	<i>2 688 403</i>
Marketingové náklady a iné	2 422 170	2 675 369	2 422 170	0	2 675 369
Odmeny pracovníkom	10 753	13 034	10 753	0	13 034
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 436 525	2 694 109	2 436 525	0	2 694 109

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	289 626	2 436 525	289 626	0	2 436 525
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 222</i>	<i>3 602</i>	<i>4 222</i>	<i>0</i>	<i>3 602</i>
Nevyčerpaná dovolenka	4 222	3 602	4 222	0	3 602
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>285 404</i>	<i>2 432 923</i>	<i>285 404</i>	<i>0</i>	<i>2 432 923</i>
Marketingové náklady a iné	265 125	2 422 170	265 125	0	2 422 170
Odmeny pracovníkom	20 279	10 753	20 279	0	10 753
Rezervy spolu	289 626	2 436 525	289 626	0	2 436 525

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 940 920	9 929 276
Tržby za tovar	9 940 920	9 929 276
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	9 940 920	9 929 276

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru v oblasti ústnej hygieny		Tržby z predaja tovaru v oblasti osobnej hygieny		Tržby z predaja čistiacich prostriedkov pre domácnosť		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	5 506 767	5 629 615	3 133 439	3 024 915	1 300 714	1 274 746	9 940 920	9 929 276
Spolu	5 506 767	5 629 615	3 133 439	3 024 915	1 300 714	1 274 746	9 940 920	9 929 276

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	3 226	1 040
Kurzové zisky, z toho:	3 226	1 040
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 226	1 040

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 322 256	2 349 272
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 025	12 819
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 025	12 819
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 311 231	2 336 453
Doprava	324 149	325 842
Leasing	16 566	23 669
Nájomné	86 753	52 031
Náklady na inzerciu, reklamu	882 697	806 546
Služby v maloobchode	80 895	70 074
Manažérske služby	844 455	895 907
Ostatné	75 716	162 384
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 957	26 295
Odpis pohľadávky	5 827	194
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	8 183	- 4 392
Poistenie	2 431	3 720
Ostatné	3 516	26 773
Finančné náklady, z toho:	36 491	15 915
Kurzové straty, z toho:	29 047	11 738
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29 047	11 738
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 444	4 177
Ostatné finančné náklady	7 444	4 177

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	124 886	148 837
Mzdy	89 450	108 126
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	17 387	17 971
Zdravotné poistenie	9 339	13 001
Sociálne zabezpečenie	8 710	9 739

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky	32 905	0	- 1 817	31 088
Rezervy	2 438 870	0	244 506	2 683 376
Celkom	2 471 775	0	242 689	2 714 464
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	519 073	0	50 965	570 038
Vplyv zmeny sadzby dane	0		0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	519 073		50 965	570 038
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	519 073		50 965	570 038
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	3 174

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	342 813			286 491		
teoretická daň		71 991	21 %		60 163	21 %
Daňovo neuznané náklady	41 833	8 785		14 519	3 049	
Spolu		80 776	21 %		63 212	22 %
Splatná daň z príjmov		131 741	38,4 %		512 470	178,9 %
Odložená daň z príjmov		- 50 965	- 14,9 %		- 449 258	- 156,8 %
Celková daň z príjmov		80 776	23,6 %		63 212	22 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 169	15 711

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	6 867 321	6 769 353
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	892 643	914 761

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	- 667 232	- 455 392
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	- 12 642
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	510 000	1 800 000
Ostatné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	17 474	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Konatelia Spoločnosti sú zamestnancami zahraničnej právnickej osoby a Spoločnosť im v roku 2018 ani 2017 neposkytla žiadne príjmy a výhody za výkon svojej funkcie konatelia, ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 242 517	0	- 2 465 796	223 279	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	223 279	262 037	0	- 223 279	262 037
Vlastné imanie spolu	2 473 099	262 037	- 2 465 796	0	269 340

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 915 102	0	0	327 415	2 242 517
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	327 415	223 279	0	- 327 415	223 279
Vlastné imanie spolu	2 249 820	223 279	0	0	2 473 099

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 223 279 EUR bol zúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Dňa 2. októbra 2018 rozhodol jediný spoločník Spoločnosti o výplate zisku za rok 2017 vo výške 223 279 EUR a o výplate nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 2 242 517 EUR jedinému spoločníkovi.

Dňa 25. októbra 2018 bol jedinému spoločníkovi Spoločnosti vyplaten podiel na zisku vo výške 2 465 796 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	342 813	286 491
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpis pohľadávky	5 827	194
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	8 183	- 4 392
Zmena stavu rezerv	257 584	2 146 899
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	614 407	2 429 192
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 379 814	- 660 589
Úbytok (prírastok) zásob	0	- 463
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 26 480	- 1 390 410
Prevádzkové peňažné toky	2 967 741	377 730
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 967 741	377 730
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	- 2 465 796	0
Zaplatená daň z príjmov	- 892 103	- 169 513
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 390 158	208 217
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 390 158	208 217
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	621 317	413 100
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	231 159	621 317