

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 22. júla 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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 22. júla 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	JUDr. Zuzana Lenzová Petr Faltejsek Charalabos Klados Paolo Rossetto	JUDr. Zuzana Lenzová Petr Faltejsek Charalabos Klados Paolo Rossetto

Žiadne zmeny v orgánoch Spoločnosti v priebehu roka 2019 nenastali.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

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 2019 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 reklamacii 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 zdanieľnému 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 zdanieľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú 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 vyrovnaní 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) Cudzía 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 banku 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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	41 088	845	7 674	23 414	10 845
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	41 088	845	7 674	23 414	10 845
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 088	845	7 674	23 414	10 845

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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 540 267	481 300	2 021 567
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 540 267	481 300	2 281 527
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	599 666	0	599 666
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	350 000	0	350 000
Daňové pohľadávky a dotácie	247 003	0	247 003
Iné pohľadávky	2 663	0	2 663
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 139 933	481 300	2 621 233

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:	1 188 767	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

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 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:	-	-	-	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR		Nestanovený	350 000	510 000
Colgate-Palmolive Support Services	EUR	LIBID minus marža 20 bps		350 000	510 000
Spolu				350 000	510 000

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	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 450	3 793
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	700	675
Tvorba sociálneho fondu spolu	700	675
Čerpanie sociálneho fondu	791	1 018
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 359	3 450

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

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	3 359	0	0	3 359
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 359	0	0	3 359
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 359	0	0	3 359
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 421 847	16 736	1 438 583
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 359 015	0	1 359 015
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	62 832	16 736	79 568
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	87 563	0	87 563
Daňové záväzky a dotácie	0	0	87 563	0	87 563
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 509 410	16 736	1 526 146

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	3 450	0	0	3 450
Záväzky 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
Záväzky 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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 694 109	1 977 236	2 694 109	0	1 977 236
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 706</i>	<i>8 819</i>	<i>5 706</i>	<i>0</i>	<i>8 819</i>
Nevyčerpaná dovolenka	5 706	8 819	5 706	0	8 819
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 688 403</i>	<i>1 968 417</i>	<i>2 688 403</i>	<i>0</i>	<i>1 968 417</i>
Marketingové náklady a iné	2 675 369	2 216 416	2 675 369	0	2 216 416
Odmeny pracovníkom	13 034	11 961	13 034	0	11 961
Rezervy spolu	2 694 109	1 977 236	2 694 109	0	1 977 236

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 652 029	9 940 920
Tržby za tovar	10 652 029	9 940 920
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	10 652 029	9 940 920

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	6 157 674	5 506 767	3 234 130	3 133 439	1 260 224	1 300 714	10 652 029	9 940 920

Spolu	6 157 674	5 506 767	3 234 130	3 133 439	1 260 224	1 300 714	10 652 029	9 940 920
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------

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	2019	2018
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:	1 078	3 226
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 078	3 226
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 078	3 226

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 415 773	2 322 256
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	11 271	11 025
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 271	11 025
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 404 502	2 311 231
Doprava	412 874	324 149
Leasing	16 461	16 566
Nájomné	71 282	86 753
Náklady na inzerciu, reklamu	865 703	882 697
Služby v maloobchode	82 055	80 895
Manažérske služby	861 521	844 455
Ostatné	94 606	75 716
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-23 924	19 957
Odpis pohľadávky	3 782	5 827
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-30 243	8 183
Poistenie	2 413	2 431
Ostatné	124	3 516
Finančné náklady, z toho:	13 739	36 491
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	8 894	29 047
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 894	29 047
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	4 845	7 444
Ostatné finančné náklady	4 845	7 444

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	120 532	124 886
Mzdy	85 953	89 450
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	17 073	17 387
Zdravotné poistenie	9 224	9 339
Sociálne zabezpečenie	8 282	8 710

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky	31 088	0	-20 243	10 845
Rezervy	2 683 376	0	-424 744	2 258 632
Celkom	2 714 464	0	-444 987	2 269 477
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	570 038	0	-93 448	476 590
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	570 038	0	-93 448	476 590
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	570 038		-93 448	476 590
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	469 622			342 813		
teoretická daň		98 621	21%		71 991	21 %
Daňovo neuznané náklady	-15 414	-3 237		41 833	8 785	
Spolu		95 384	21%		80 776	21 %
Splatná daň z príjmov		1 936			131 741	38,4 %
Odložená daň z príjmov		93 448			- 50 965	- 14,9 %
Celková daň z príjmov		95 384			80 776	23,6 %

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	24 565	2 169

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

V marci 2020 Svetová zdravotnícka organizácia formálne vyhlásila pandémiu nemoci COVID-19 spôsobené novým typom koronavírusu. V dôsledku rôznych opatrení k potlačeniu pandémie prijatých miestnymi vládami po celom svete, ktoré zahŕňajú dočasné uzatvorenie niektorých podnikov, rôzna obmedzenia cestovania a izolácie veľkých segmentov svetovej populácie v ich geografických regiónoch, vykazuje globálna hospodárska produkcia známky dočasného poklesu a pretrvávajúca značná neistota ohľadne rozsahu a trvania týchto globálnych dopadov.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti pandémie nevedla k významnému dopadu na tržby dosahované Spoločnosťou, na logistické, distribučné a iné procesy ani na likviditu potrebnú k ďalšej činnosti. Nakoľko vzhľadom k pretrvávajúcej neistote ohľadne konečného dopadu tejto pandémie nie je možné v súčasnej dobe odhadnúť eventuality celkový finančný dopad v budúcnosti.

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie 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	2019	2018
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	7 369 182	6 867 321
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 205 456	892 643
		Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-1 359 015	- 667 232
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	350 000	510 000
Ostatné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	18 813	17 474

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

Konatelia Spoločnosti sú zamestnancami zahraničnej právnickej osoby a Spoločnosť im v roku 2019 ani 2018 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. PREHLAD 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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.201 9
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	0	0	-262 037	262 037	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	262 037	374 238	0	-262 037	374 238
Vlastné imanie spolu	269 340	374 238	-262 037	0	381 541

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.201 8
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 262 037 EUR bol zaúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Dňa 22. júla 2019 rozhodol jediný spoločník Spoločnosti o výplate zisku za rok 2018 vo výške 262 037 EUR jedinému spoločníkovi.

Dňa 8. augusta 2019 bol jedinému spoločníkovi Spoločnosti vyplacen podiel na zisku vo výške 262 037 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	469 622	342 813
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpis pohľadávky	3 782	5 827
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-30 243	8 183
Zmena stavu rezerv	-716 873	257 584
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-273 712	614 407
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	485 400	2 379 814
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	677 095	- 26 480
Prevádzkové peňažné toky	888 783	2 967 741
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	888 783	2 967 741
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-262 037	- 2 465 796
Zaplatená daň z príjmov	-75 975	- 892 103
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	550 771	- 390 158
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	550 771	- 390 158
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	231 159	621 317
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	781 930	231 159