

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo: 15344/B
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	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64	66
z toho: vedúci zamestnanci	8	8

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 2019 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

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 2018

Účtovnú závierku spoločnosti L'ORÉAL Slovensko s.r.o. za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27. mája 2019.

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.

7. Dátum schválenia auditora spoločnosti

Valné zhromaždenie dňa 29. mája 2019 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako auditora účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2019.

8. Orgány a akcionári spoločnosti

	31.12.2019	31.12.2018
Vedenie:	Tomáš Hruška	Tomáš Hruška
Predstavenstvo:	Alexandre Popoff Guillaume Dauchy Stéphane Ferrand	Alexandre Popoff Guillaume Dauchy Philippe, Guy, Jérôme Fau k 12.4.2018 Stéphane Ferrand od 13.4.2018

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Akcionár	Podiel na základnom imaní	Percento hlasovacích práv	Iný podiel na položkách imania iného ako základné imanie	Výška príspevku do kapitálových rezervných fondov
	Čiastka	v %		
L'OREAL S.A.	681 239 EUR	100	0	284 506 EUR
Celkom	681 239 EUR	100	0	284 506 EUR

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa dodržiava zásada opatrnosti, t. j. ako základ sa používajú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty týkajúce sa aktív a pasív známe k dátumu vykazovania.
- Vykazovanie výnosov - výnosy sa vykazujú, keď sú dodacie podmienky splnené, pretože v tomto okamihu prechádzajú na zákazníka významné riziká a vlastnícke práva.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom sa služby poskytujú, berúc do úvahy rozsah, v akom je daná transakcia dokončená. Tento rozsah sa posudzuje na základe skutočných poskytovaných služieb ako podielu na celkových dohodnutých službách.

Výnosy z predaja sú uvedené bez DPH, zliav a odpočtov (napríklad rabaty, bonusy a dobropisy).

Výnosy spoločnosti zahŕňajú predovšetkým výnosy z predaja a ďalšieho predaja tovaru - výrobky dodávané z Francúzska a predávané lekárňam, drogériám, kaderníkom, používateľom dekoratívnych a zdravotne nezávadných kozmetických výrobkov.

- 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 dlhovej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

9. 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.
10. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía 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) Záväzky:
- 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 rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým 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 zmluvy	
Stroje a zariadenia	3 roky	33 %
PC, telefóny	2 roky	50 %
Dopravné prostriedky	3 roky	33 %
Inventár	3 roky	33 %
Softvér	4 roky	25 %
Drobný hmotný majetok	2 roky	50 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

b) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

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.

12. Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty****31. december 2019**

	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2019	270 051	-	94 942	364 993
Prírastky	157 150	-	68 919	226 069
Úbytky	100 506	-	157 150	257 656
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	326 695	-	6 711	333 406
Oprávky				
K 1. januára 2019	177 869	-	-	177 869
Prírastky	45 519	-	-	45 519
Úbytky	67 425	-	-	67 425
Reklasifikácia do inej skupiny majetku	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	155 963	-	-	155 963
Opravná položka				
K 1. januára 2019	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januára 2019	92 182	-	94 942	187 124
K 31. decembru 2019	170 732	-	6 711	177 443

31. december 2018

	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2018	177 954	28 697	63 400	270 051
Prírastky	-	-	94 942	94 942
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	92 097	(28 697)	(63 400)	-
K 31. decembru 2018	270 051	-	94 942	364 993
Oprávky				
K 1. januára 2018	123 963	28 697	-	152 660
Prírastky	25 209	-	-	25 209
Úbytky	-	-	-	-
Reklasifikácia do inej skupiny majetku	28 697	(28 697)	-	-
K 31. decembru 2018	177 869	-	-	177 869
Opravná položka				
K 1. januára 2018	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januára 2018	53 991	-	63 400	117 391
K 31. decembru 2018	92 182	-	94 942	187 124

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok vo výške 6 711 EUR predstavuje Compass Supply Chain a prevod majetku Elixpedia.

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

31. december 2019

	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2019	563 520	817 478	190 524	1 571 522
Prírastky	-	222 309	290 091	512 400
Úbytky	52 823	213 020	313 462	579 305
Presuny	-388 803	388 803	-	-
K 31. decembru 2019	121 894	1 215 570	167 153	1 504 617
Oprávky				
K 1. januáru 2019	228 647	486 352	-	714 999
Prírastky	52 822	252 868	-	305 690
Úbytky	105 644	72 927	-	178 571
Presuny	-53 931	53 931	-	-
K 31. decembru 2019	121 894	720 224	-	842 118
Opravná položka				
K 1. januáru 2019	-	-	99 000	99 000
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	99 000	99 000
K 31. decembru 2019	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2019	334 873	331 127	91 524	757 524
K 31. decembru 2019	0	495 346	167 153	662 499

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 167 153 EUR predstavuje nové reklamné a propagačné stojany, ktoré sa budú inštalovať v predajni Douglas v Košiciach.

31. december 2018

	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2018	361 843	1 115 116	481 829	1 958 788
Prírastky	201 677	337 419	-	539 096
Úbytky	-	635 057	291 305	926 362
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	563 520	817 478	190 524	1 571 522
Oprávky				
K 1. januáru 2018	179 808	709 068	-	888 876
Prírastky	48 839	281 659	-	330 498
Úbytky	-	504 375	-	504 375
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	228 647	486 352	-	714 999
Opravná položka				
K 1. januáru 2018	-	-	4 697	4 697
Prírastky	-	-	94 303	94 303
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	99 000	99 000
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2018	182 035	406 048	477 132	1 065 215
K 31. decembru 2018	334 873	331 127	91 524	757 523

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. Spoločnosť nemá žiadne záložné aktíva ani aktíva so zníženými právami.

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 24 620 EUR tvoria pohľadávky voči zamestnancom vo výške 8 051 EUR (poskytnuté stále zálohy a iné), pohľadávky vo výške 4 700 EUR z titulu zaplatenej kaucie za prenájom skladových priestorov a pohľadávky vo výške 11 869 EUR z titulu zaplatenej kaucie na prenájom predajných priestorov butikov NYX a Kiehls.

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči sesterskej spoločnosti FINVAL z titulu „cash-poolingu“ na bankovom účte a bankový kolaterál vo výške 5 832 143 EUR (31. december 2018: vo výške 4 763 634 EUR).

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 575 338	572 853	4 148 191
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	5 832 143	-	5 832 143
Pohľadávky z derivátových operácií	71 623	-	71 623
Iné pohľadávky	24 620	-	24 620
Spolu krátkodobé pohľadávky	9 479 104	572 853	10 051 957

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 816 879	851 198	4 668 077
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	4 763 634	-	4 763 634
Pohľadávky z derivátových operácií	19 558	-	19 558
Iné pohľadávky	92 309	-	92 309
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 691 380	851 198	9 542 578

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 572 853 EUR, ku ktorým bola vytvorená opravná položka vo výške 25 080 EUR.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

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

K pohľadávkam voči nepoisteným zákazníkom a tzv. nepomenovaným zákazníkom, ktorých pohľadávky sú nižšie ako 996 EUR alebo vyššie ako 83 815 EUR, sa tvorí opravná položka vo výške 100 %, k pohľadávkam voči ostatným nepomenovaným zákazníkom sa opravné položky tvoria vo výške 5.

K pohľadávkam voči menovite poisteným zákazníkom, ktorých pohľadávky sú nižšie ako ich stanovený kreditný limit, sa opravné položky tvoria vo výške 5 %. K pohľadávkam voči menovite poisteným zákazníkom, ktorých pohľadávky sú vyššie ako stanovený kreditný limit, sa opravné položky tvoria vo výške 5 % do výšky kreditného limitu a 100 % nad výšku stanoveného kreditného limitu.

Položky súvahy, ku ktorým sa tvoria opravné položky:

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	21 405	13 032	9 357	0	25 080
Spolu	21 405	13 032	9 357	0	25 080

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	278 768	336 993
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	3 648 454	5 250 645
Sadzba dane z príjmov (v %) pre odloženú daň	21%	21 %
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	824 717	1 173 404
zaúčtovaná do vlastného imania	824 717	1 173 404
	0	0

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	6 231	25 419
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 981	31 975
Spolu	8 212	57 394

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
nájomné a súvisiace služby	533	1 569
poistenie	-	-
iné	341	341
Príjmy budúcich období dlhodobé	192	1 228
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	533	1 569

6. Deriváty

Deriváty zahŕňajú:

Položka	31.12.2019		Zabezpečovaná položka
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	71 623	-	5 028 248

Položka	31.12.2018		Zabezpečovaná položka
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	19 558	-	4 665 705

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

Položka	31.12.2019		31.12.2018	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	96 233	(66 382)	64 824	(19 470)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

V roku 2019 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.

Suma vo výške 3 051 023 EUR bola schválená na výplatu dividend.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	3 051 023
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 051 023
Spolu	3 051 023

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2019

O vysporiadaní zisku za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne vyplatiť zisk vo výške 2 827 552 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 2019

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Rozpustenie	31. 12. 2019
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-				-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na vratky tovaru	2 593 354	650 726	877 678	807 050	1 559 352
rezerva na dodatočné zľavy a bonusy	163 259	136 650	152 585	10 674	136 650
rezerva na likvidáciu tovaru	1 590 082	267 621	462 082	219 374	1 176 247
rezerva na mzdové náklady	83 248	122 245	83 248	0	122 245
ostatné	179 763	124 210	179 763	0	124 210
	577 002	0	0	577 002	-

Predpokladaný rok použitia týchto rezerv je rok 2020.

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Rozpustenie</i>	<i>31. 12. 2018</i>
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-				-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na vratky tovaru	2 202 301	2 570 623	1 832 789	346 781	2 593 354
rezerva na dodatočné zľavy a bonusy	105 653	163 098	98 972	6 520	163 259
rezerva na likvidáciu tovaru	1 435 237	1 585 327	1 283 746	146 736	1 590 082
rezerva na mzdové náklady	132 748	83 248	99 624	33 124	83 248
ostatné	164 685	179 761	97 388	67 297	179 763
	363 978	559 189	253 059	93 104	577 002

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

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2019</i>	<i>31. 12. 2018</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	51 448	47 387
Spolu dlhodobé záväzky	51 448	47 387
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	5 119 789	5 049 058
Záväzky po lehote splatnosti	1 275 540	135 222
Spolu krátkodobé záväzky	6 395 329	5 184 280

Krátkodobé záväzky so splatnosťou do jedného roka boli vykázané vo výške 6 218 401 EUR.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>31. 12. 2019</i>	<i>31. 12. 2018</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	47 387	44 008
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 413	7 390
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	9 413	7 390
Čerpanie sociálneho fondu	5 352	4 011
Konečný zostatok sociálneho fondu	51 448	47 387

4. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Dlhodobé časovo rozlíšené výdavky	-	-
Bežné časovo rozlíšené výdavky	-	27 600
Dlhodobé výnosy budúcich období	-	-
Bežné výnosy budúcich období	-	-
Celkom	-	27 600

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Celkom	
	2019	2018	2019	2018
DGPB Public	17,653,485	16,949,952	23,128,983	21,920,007
DCA Cosmetic Activ	4 717 084	4 392 223	4 717 084	4 392 223
DPP Kadernický tovar	5 125 989	5 172 444	5 125 989	5 172 444
DPL Luxusný tovar	4 556 029	4 225 112	4 556 029	4 225 112
Iné	13 884	1 492	13 884	1 492
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	32,066,471	30,741,223	37,541,969	35,711,278

Čistý obrat

Položka	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	26 315	6 657
Tržby za tovar	32 036 411	30 715 475
Čistý obrat celkom	32 062 726	30 722 132

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

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 430	18 532
poistné plnenia a bonusy	6 605	6 470
výnosy z exekúcie	3 752	4 946
odpis záväzkov	-	-
iné	10 073	6 881
Finančné výnosy, z toho:	132 741	12 548
Kurzové zisky, z toho:	36 501	19 039
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	96 240	(6 491)
výnosy z derivátových operácií	96 233	(6 534)
výnosové úroky	-	-
iné	7	43
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 236 054	12 806 153
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 402	38 704
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 402	38 704
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	13,216,652	12,767,449
ekonomické služby IG	5 083 406	3 843 803
reklama a marketing	3,693,792	4,502,057
licenčné poplatky	1 886 980	1 808 775
doprava	600 714	555 699
ostatné služby	1 951 760	2 057 115
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 765 671	13 486 161
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 084 657	9 370 546
spotreba materiálu a energie	1 887 005	1 501 094
osobné náklady	2 196 493	2 051 019
Celková suma osobných nákladov:	2 196 493	2 051 019
mzdy	1 482 562	1 391 734
ostatné náklady na závislú činnosť	74 243	56 714
zdravotné a sociálne poistenie	588 085	549 101
sociálne zabezpečenie	51 602	53 470
Finančné náklady, z toho:	116 306	9 376
Kurzové straty, z toho:	53 308	24 616
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 001	2 491
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	62 998	(15 240)
náklady z derivátových operácií	0	(71 358)
nákladové úroky	22 430	18 732
bankové poplatky	13 310	14 125
poistenie pohľadávok	15 489	17 728
iné	11 769	5 533
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, účinná v januári 2019.

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v % (VH pred zdan.)	Základ dane	Daň	Daň v % (VH pred zdan.)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 119 566			4 225 142		
teoretická daň		865 109	21		887 280	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	4 301 305	903 274	21,93	6 076 903	1 276 150	30,20
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(3 928 840)	(825 056)	20,03	(4 711 009)	(989 312)	23,41
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	4 492 031	943 327	22,90	5 591 036	1 174 118	27,79
Splatná daň z príjmov		943 327			1 332 715	
Odložená daň z príjmov		348 687			(158 597)	
Celková daň z príjmov		1 292 014			1 174 118	

L'OREAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019 nevyplatila peňažné príjmy a neposkytla nepeňažné plnenia a iné výhody orgánom spoločnosti.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
L'OREAL SA Etablissement Moyens					
Communs	01	-	110 082	3 206 744	-
Ostatné spriaznené osoby					
L'OREAL Česká republika s.r.o.	01	-	1 208 605	15 937 645	-
L'OREAL US CeraVe	01	-	-	16 793	-
L'OREAL US Redken Int.	01	-	-	-	-
L'OREAL Magyarország Kozmetikai	01	-	6 258	76 208	-
PPD LUSA DMI	01	-	8 735	39 800	-
Cosmetique Active International	01	-	-	22 872	-
L'OREAL Polska SP. Z O.O.	01	-	-	137 555	-
L'OREAL Osterreich GmbH	01	-	-	-	-
Prestige Collection Int.	01	-	-	6 550	-
Finval	08	5 832 143	-	-	-

31. december 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
L'OREAL SA Etablissement Moyens					
Communs	01	-	165 382	5 737 029	-
Ostatné spriaznené osoby					
L'OREAL Česká republika s.r.o.	01	-	1 076 505	19 585 999	-
L'OREAL US Matrix	01	-	-	22 516	-
L'OREAL US Redken Int.	01	-	-	-	-
L'OREAL Magyarország Kozmetikai	01	-	4 753	114 929	-
Cosmetique Active International	01	-	-	16 420	-
L'OREAL Polska SP. Z O.O.	01	-	101	203 248	-
Prestige Collection Int.	01	-	-	11 988	-
Finval	08	4 763 634	-	21 965	-

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 2019 bola s Citibank Europe plc uzavretá banková záruka vo výške 40 000 EUR na zabezpečenie záväzkov vyplývajúcich z platby nájomného a súvisiacich nákladov.

Celkové budúce záväzky týkajúce sa prenájmu kancelárskych priestor a butikov (neuvedené v súvahe) dosiahli čiastku 440 325 EUR k 31. decembru 2019 (k 31. decembru 2018: 690 131 EUR)

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

V celosvetovom kontexte pandemickej choroby COVID-19 a bezprecedentnej krízy, ktorá sa začala v Q1 2020 a vzhľadom k opatreniam prijatých vládou sa časť aktivít L'Oréal na Slovensku následne výrazne znižuje. V tejto fáze nie je možné posúdiť vplyv na účtovnú závierku L'Oréal Slovakia pro rok 2020.

Účtovná závierka spoločnosti L'Oréal Slovensko za finančný rok 2019 bola pripravená na základe zásady nepretržitého pokračovania činnosti. Vedenie spoločnosti L'Oréal Slovensko si nie je vedomé žiadnych významných neistôt, ktoré by nastali po účtovnej závierke ku koncu roka 2019, ktorá by mala významný finančný vplyv, vrátane jej schopnosti dlhodobu pokračovať vo svojej činnosti.

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

Položka	Stav k 1. 1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2019
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	19 470	46 912	-	-	66 382
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 obdobia	3 051 023	2 827 552	-	(3 051 023)	2 827 552
Vyplatené dividendy	-	-	3 051 023	3 051 023	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2018
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	53 655	-	34 185	-	19 470
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 obdobia	3 618 152	3 051 024	-	(3 618 152)	3 051 023
Vyplatené dividendy	-	-	3 618 152	3 618 152	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov sa vykazuje precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu. Povinný prídelenie 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 2019 je zisk vo výške 2 827 552 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:

Položka	Účet	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Peniaze	211	6 231	24 351
Ceniny	213	-	1 068
Účty v bankách	221	1 981	31 975
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		8 212	57 394
Finančné účty spolu		8 212	57 394
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Název položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 119 566	4 225 142
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	930 154	310 596
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	198 311	355 706
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	582 266	(341 569)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	127 147	90 611
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-	70 566
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	22 430	18 732
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	116 549
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 091 662)	459 234
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	(335 327)	(821 537)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(784 695)	1 363 655
	Zmena stavu zásob (+/-)	28 360	(102 884)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	3 958 058	4 994 971
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(22 430)	(18 732)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (+/-)	(759 947)	(1 025 330)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 175 681	3 950 909
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(173 840)	(329 159)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(173 840)	(329 160)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(3 051 023)	(3 618 153)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(3 051 023)	(3 618 153)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(49 182)	4 156
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	57 394	53 340
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 212	57 394
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	8 212	57 394