

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 30. júna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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 30. júna 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	JUDr. Zuzana Lenzová	JUDr. Zuzana Lenzová
	Pavel Behenský	Petr Faltejsek
	Charalabos Klados	Charalabos Klados
	Paolo Rossetto	Paolo Rossetto

V priebehu roka 2020 bol z funkcie konateľa spoločnosti odvolaný pán Petr Faltejsek a do funkcie konateľa bol menovaný pán Pavel Behenský. Táto skutočnosť bola zapísaná do obchodného registra dňa 2.12.2020.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

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 2020 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 zahrňuje 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii 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) **Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 poisťovních 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 zdanitelnému 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 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 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 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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

A. AKTÍVA

1. Zásoby

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

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 845	4 572	845	0	14 572
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	10 845	4 572	845	0	14 572
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 845	4 572	845	0	14 572

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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 608 632	476 571	2 085 203
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 608 632	476 571	2 085 203
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 272 651	0	1 272 651
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 270 000	0	1 270 000
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 651	0	2 651

Krátkodobé pohľadávky spolu

2 881 283

476 571

3 357 854

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:	1 540 267	481 300	2 021 567
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 540 267	481 300	2 021 567
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

3. 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 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:	-	-	-	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR		Nestanovený	1 270 000	350 000
Colgate-Palmolive Support Services	EUR	LIBID minus marža 20 bps		1 270 000	350 000
Spolu				1 270 000	350 000

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

4. 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.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

B. 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	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 359	3 450
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 296	700
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 296	700

Čerpanie sociálneho fondu	2 605	791
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 050	3 359

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

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	2 050	0	0	2 050
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 050	0	0	2 050
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 050	0	0	2 050
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 022 474	232 311	1 254 785
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	747 605	164 269	911 874
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	274 869	68 042	342 911
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	262 097	0	262 097
Daňové záväzky a dotácie	0	0	262 097	0	262 097
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 284 571	232 311	1 516 882

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	3 359	0	0	3 359
Závazky 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
Závazky 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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 977 236				2 238 520
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 819</i>	<i>6 189</i>	<i>8 819</i>	<i>0</i>	<i>6 189</i>
Nevyčerpaná dovolenka	8 819	6 189	8 819	0	6 189
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 968 417</i>	<i>2 232 331</i>	<i>1 968 417</i>	<i>0</i>	<i>2 232 331</i>
Marketingové náklady a iné	1 956 456	2 186 706	1 956 456	0	2 186 706
Odmeny pracovníkom	11 961	45 625	11 961	0	45 625
Rezervy spolu	1 977 236	2 238 520	1 977 236	0	2 238 520

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	1 956 456	2 675 369	0	1 956 456
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

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 063 283	10 652 029
Tržby za tovar	11 063 283	10 652 029
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 871	0
Čistý obrat celkom	11 069 154	10 652 029

A. 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 čistiacech prostriedkov pre domácnosť		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	6 027 519	6 157 674	3 846 297	3 234 130	1 189 467	1 260 224	11 063 283	10 652 029
Spolu	6 027 519	6 157 674	3 846 297	3 234 130	1 189 467	1 260 224	11 063 283	10 652 029

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 871	0
Ostatné	5 871	0
Finančné výnosy, z toho:	5 065	1 078
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	5 065	1 078
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 065	1 078

B. 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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 617 455	2 415 773
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	11 274	11 271
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 274	11 271
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 606 181</i>	<i>2 404 502</i>
Doprava	408 115	412 874
Leasing	18 882	16 461
Nájomné	87 301	71 282
Náklady na inzerciu, reklamu	1 049 316	865 703
Služby v maloobchode	145 700	82 055
Manažérske služby	826 386	861 521
Ostatné	70 481	94 606
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 450	-23 924
Odpis pohľadávky	2 310	3 782
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 727	-30 243
Poistenie	1 453	2 413
Ostatné	32 960	124
Finančné náklady, z toho:	19 405	13 739
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	9 690	8 894
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 690	8 894
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 715</i>	<i>4 845</i>
Ostatné finančné náklady	9 715	4 845

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	154 994	120 532
Mzdy	112 745	85 953
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	23 009	17 073
Zdravotné poistenie	12 681	9 224
Sociálne zabezpečenie	6 559	8 282

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky	10 845	0	3 727	14 572
Rezervy	2 258 632	0	209 886	2 468 518
Celkom	2 269 477	0	213 613	2 483 090
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	476 590	0	44 859	521 449
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	476 590	0	44 859	521 449
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	476 590	0	44 859	521 449
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	236 381			469 622		
teoretická daň		49 640	21%		98 621	21%
Daňovo neuznané náklady	3 485	731		-15 414	-3 237	
Spolu		50 371	21%		95 384	21%
Splatná daň z príjmov		95 230			1 936	0,41%
Odložená daň z príjmov		-44 859			93 448	19,90%
Celková daň z príjmov		50 371	21,3%		95 384	20,3%

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	53 463	24 565

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

V marci 2020 Svetová zdravotnícka organizácia formálne vyhlásila pandémiu nemoci COVID-19 spôsobenú 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 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	7 802 006	7 369 182
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 061 756	1 205 456
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-837 723	-1 359 015
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 270 000	350 000
Ostatné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	19 565	18 813

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

Konatelia Spoločnosti sú zamestnancami zahraničnej právnickej osoby a Spoločnosť im v roku 2020 ani 2019 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	-374 238	374 238	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	374 238	186 010	0	-374 238	186 010
Vlastné imanie spolu	381 541	186 010	-374 238	0	193 313

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 374 238 EUR bol zaúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Dňa 30. júna 2020 rozhodol jediný spoločník Spoločnosti o výplate zisku za rok 2019 vo výške 374 238 EUR jedinému spoločníkovi.

Dňa 25. júla 2020 a 25. augusta 2020 bol jedinému spoločníkovi Spoločnosti vyplaten podiel na zisku vo výške 374 238 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHLAD 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	236 381	469 622
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpis pohľadávky	2 310	3 782
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 727	-30 243
Zmena stavu rezerv	280 849	-716 873
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	523 267	-273 712
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 076 306	485 400
Úbytok (prírastok) zásob	7	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-10 573	677 095
Prevádzkové peňažné toky	-563 605	888 783
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-563 605	888 783
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-374 238	-262 037
Zaplatená daň z príjmov	241 491	-75 975
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-696 352	550 771
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-696 352	550 771
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	781 930	231 159
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	85 578	781 930