

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti L'ORÉAL Slovensko s.r.o.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti uvedenej v časti „Východisko pre podmienený názor“, vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti L'ORÉAL Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2020,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre podmienený názor

K 1. januáru 2019 Spoločnosť vykazovala ostatné rezervy vo výške 2 658 tis. EUR, ku ktorým sme neboli schopní získať úplné a dostatočné dôkazy. Vzhľadom k tomu, že počiatočná hodnota tejto súvahovej položky ovplyvňuje výsledok hospodárenia za rok 2019, sme neboli schopní určiť, či sú v tejto súvislosti nutné úpravy do výsledku hospodárenia Spoločnosti za rok 2019.

V súvislosti s týmito skutočnosťami k 1. januáru 2019 sme vydali dňa 13. mája 2020 podmienený názor vo svojej správe audítora k účtovnej závierke za rok 2019. K účtovnej závierke za rok koniaci 31. decembra 2020 vyjadrujeme tiež podmienený názor z dôvodu prípadného vplyvu tejto skutočnosti na porovnateľnosť údajov vo výsledku hospodárenia bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky našej správy.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš podmienený názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Etický kódex“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Etický kódex.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, Bratislava, 815 32, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The firm's ID No. 35 759 347. The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No. 166118. Secret: 89.
ICO Spoločnosti je 35 759 347. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložbou č. 166118. Odsol: 89.

Správa k ostatným informáciám vrátane Výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z Výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Naš podmienený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o Výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo Výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- Výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo Výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných auditorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.


 PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
 Licencia SKAU č. 161
 14. apríla 2021
 Bratislava, Slovenská republika


 Ing. Marián Vrchovský, FCCA
 Licencia ÚDVA č. 1156

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.
 Nám. 1. mája 18
 811 08 Bratislava

Spoločnosť **Error! Reference source not found.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. augusta 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 1997 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 15344/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- 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. 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 14. mája 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

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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	64
počet vedúcich zamestnancov	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. mája 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 202020.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Brigitte Streiler (od 01.03.2020)	Tomáš Hruška
Dozomá rada:	Alexandre Popoff Guillaume Dauchy Stéphane Ferrand	Alexandre Popoff Guillaume Dauchy Stéphane Ferrand

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 202020:

Akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška pri- spevku do kapitálových fondov z pri- spevkov
	Absolútne	v %			
L'OREAL S.A.	681 239	100	100	-	330 457
Spolu	681 239	100	100	-	330 457

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

Akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška pri- spevku do kapitálových fondov z pri- spevkov
	Absolútne	v %			
L'OREAL S.A.	681 239	100	100	-	284 506
Spolu	681 239	100	100	-	284 506

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.

C1 - Internal use

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zniží o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 roky		25 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	v závislosti od zmluvy		
Stroje, prístroje a zariadenia	3 roky		33 %
Dopravné prostriedky	3 roky		33 %
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	2 roky		50 %
PC, telefóny	2 roky		50 %
Inventár	3 roky		33 %

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

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.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinných budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

C1 - Internal use

- d) Finančné účty
- Finančné účty tvoria 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 účty. 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 prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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 vrátky tovaru, dodatočné zľavy a bonusy, likvidáciu tovaru, mzdové náklady.
- 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 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.

C1 - Internal use

- 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.
- K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému 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 zdaniťelnému 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 vyrovať voči budúcej 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
- Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- n) Deriváty
- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.
- Ako zaisťovací deriváty sú spoločnosťou považované deriváty, u ktorých sú splnené nasledujúce podmienky:
- na počiatku zabezpečenie bolo rozhodnuté o zabezpečovaných položkách, nástrojoch použitých na zabezpečenie, rizikách, ktoré sú predmetom zabezpečenia a o spôsobe výpočtu a doloženie efektívnosti zaistenia, zabezpečovací vzťah je formálne zdokumentovaný,
 - zabezpečenie je vysoko účinné (tj. V rozmedzí od 80% do 125%),
 - efektívnosť zaistenia je spoľahlivo merateľná a je priebežne posudzujúca.
- Spoločnosť využíva na krytie rizika pohybu výmenného kurzu medzi € a cudzou menou (CZK, USD, HUF atď.) Zaisťovacie termínované obchody, menové forwardy a opcie dohodnuté s REGEFI, bankou skupiny L'Oreal.
- Efektívnosť zaistenia je spoľahlivo merateľná a je priebežne posudzujúca.
- Menové forwardy, opcie sú na konci roka precenené na reálnu hodnotu a zaúčtované do vlastného imania. Reálna hodnota je vypočítaná bankou REGEFI.

C1 - Internal use

Zisky alebo straty vzniknuté po dobu trvania zaistenia zo zmien reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov dohodnutých v rámci zabezpečenia peňažných tokov, ktoré zodpovedajú zaisteným rizikám, sú ponechané v súvahe. Do nákladov alebo výnosov sú zúčtované v rovnakých obdobiach, kedy sú zúčtované náklady alebo výnosy spojené so zabezpečovacími nástrojmi. Zisky alebo straty vzniknuté zo zmien reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov dohodnutých v rámci zabezpečenia peňažných tokov, ktoré zodpovedajú nezabezpečeným rizikám, sú zúčtované v momente ocenenia do nákladov alebo výnosov z derivátových operácií.

o) Cudzia mena

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

p) 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 rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaučtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zboží koncovým zákazníkom.

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery. Spracovateľské poplatky sú účtované jednorázovo do tržieb po uzavretí leasingových zmlúv.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

C1 - Internal use

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniťelné práva	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2020	326 695	-	6 711	333 406
Prírastky	48 634	-	35 074	83 708
Úbytky	-	-	35 075	35 075
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2020	375 329	-	6 710	382 039
Oprávky				
Stav k 1.1.2020	155 963	-	-	155 963
Prírastky	42 175	-	-	42 175
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2020	198 138	-	-	198 138
Opravné položky				
Stav k 1.1.2020	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2020	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2020	170 732	-	6 711	177 443
Stav k 31.12.2020	177 191	-	6 710	183 901

C1 - Internal use

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2019	270 051	-	94 942	364 993
Prírastky	157 150	-	68 919	226 069
Úbytky	100 506	-	157 150	257 656
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2019	326 695	-	6 711	333 406
Oprávky				
Stav k 1.1.2019	177 869	-	-	177 869
Prírastky	45 519	-	-	45 519
Úbytky	67 425	-	-	67 425
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2019	155 963	-	-	155 963
Opravné položky				
Stav k 1.1.2019	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2019	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2019	92 182	-	94 942	187 124
Stav k 31.12.2019	170 732	-	6 711	177 443

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-	-

C1 - Internal use

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2020	121 894	1 215 570	167 153	1 504 617
Prírastky	-	176 665	58 370	235 035
Úbytky	-	174 668	187 334	362 002
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2020	121 894	1 217 567	38 189	1 377 650
Oprávky				
Stav k 1.1.2020	121 894	720 224	-	842 118
Prírastky	-	251 754	-	251 754
Úbytky	-	148 093	-	148 093
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2020	121 894	823 885	-	945 779
Opravné položky				
Stav k 1.1.2020	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2020	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2020	-	495 346	167 153	662 499
Stav k 31.12.2020	-	393 682	38 189	431 871

C1 - Internal use

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2019	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	-	-
Stav k 31.12.2019	121 894	1 215 570	167 153	1 504 617
Oprávky				
Stav k 1.1.2019	228 647	486 351	-	714 998
Prírastky	52 822	252 869	-	305 691
Úbytky	105 644	72 927	-	178 571
Presuny	-53 931	53 931	-	-
Stav k 31.12.2019	121 894	720 224	-	842 118
Opravné položky				
Stav k 1.1.2019	-	-	99 000	99 000
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	99 000	99 000
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2019	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2019	334 873	331 127	91 524	757 524
Stav k 31.12.2019	-	495 346	167 153	662 499

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-	-

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemala žiadny dlhodobý finančný majetok.

C1 - Internal use

4. 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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	25 080	7 581	4 078	325	28 258
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 080	7 581	4 078	325	28 258
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 080	7 581	4 078	325	28 258

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 405	13 032	9 357	-	25 080
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 405	13 032	9 357	-	25 080
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 405	13 032	9 357	0	25 080

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 3 000 EUR, sa tvorí opravná položka vo výške 100 %, k pohľadávkam voči poisteným zákazníkom sa opravné položky tvoria vo výške 5 %.

Pohľadávky obsahujú pohľadávky z obchodného styku, pohľadávku v rámci konsolidovaného celku, pohľadávky z derivátových operácií, iné pohľadávky a odloženú daňovú pohľadávku.

C1 - Internal use

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči sesterskej spoločnosti FINVAL z titulu „cash-poolingu“ na bankovom účte a bankový kolaterál vo výške 4 915 585 EUR (31. december 2019: vo výške 5 832 143 EUR).

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 202020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 495 353	269 035	3 764 388
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 495 353	269 035	3 764 388
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:			
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 915 585	-	4 915 585
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	197 959	-	197 959
Pohľadávky z derivátových operácií	116 495	-	116 495
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 725 392	269 035	8 994 427

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:	3 575 338	572 853	4 148 191
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 575 338	572 853	4 148 191
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:			
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 832 143	-	5 832 143
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	71 623	-	71 623
Iné pohľadávky	24 620	-	24 620
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 503 724	572 853	10 076 577

C1 - Internal use

5. Pohľadávky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie				
Zabezpečovacie deriváty	116 495		71 623	-
Spolu	116 495		71 623	-

Názov položky	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	114 617	(112 334)	96 233	(66 382)

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe	5 069 528	5 028 248
Spolu	5 069 528	5 028 248

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti Náklady bod 6 na strane 20.

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	268 607	278 768
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	3 030 690	3 648 454
Sadzba dane z príjmov (v %) pre odložené daň	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka:	692 852	824 717
zaočtovaná ako zníženie nákladov	692 852	824 717
zaočtovaná do vlastného imania	-	-

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

C1 - Internal use

Položka	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, cenný	359	6 231
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	1 981
Spolu	359	8 212

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	274	533
nájomné a súvisiace služby	-	-
poistenie	82	341
iné	192	192
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	274	533

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti Prehľad pohybov vlastného imania na strane 22.

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	51 448	47 387
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 175	9 413
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 175	9 413
Čerpanie sociálneho fondu	8 497	5 352
Konečný zostatok sociálneho fondu	56 126	51 448

C1 - Internal use

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 202020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	56 126	-	-	56 126
Záväzky zo sociálneho fondu	-	56 126	-	-	56 126
Dlhodobé záväzky spolu	-	56 126	-	-	56 126
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	5 294 137	77 397	5 371 534
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	987 845	-	987 845
Záväzky v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	4 306 292	77 397	4 383 689
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	374 782	-	374 782
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Záväzky v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	-	-	130 097	-	130 097
Záväzky zo sociálneho poistenia	-	-	21 965	-	21 965
Daňové záväzky a dotácie	-	-	167 829	-	167 829
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	54 891	-	54 891
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	5 668 919	77 397	5 746 316

C1 - Internal use

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	51 448	-	-	51 448
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu	-	51 448	-	-	51 448
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Odlícený daňový záväzok	-	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	51 448	-	-	51 448
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	5 269 804	176 927	5 446 731
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	1 561 986	-	1 561 986
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	3 707 818	176 927	3 884 745
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	948 597	-	948 597
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	-	-	106 402	-	106 402
Záväzky zo sociálneho poistenia	-	-	19 155	-	19 155
Daňové záväzky a dotácie	-	-	774 771	-	774 771
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	48 269	-	48 269
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	6 218 401	176 927	6 395 328

C1 - Internal use

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 559 352	-	-	-	1 721 570
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 559 352	1 721 570	1 317 533	241 819	1 721 570
rezerva na vratky tovaru	136 650	368 049	61 540	75 110	368 049
rezerva na dodatočné zľavy a bonusy	1 176 247	1 039 894	1 009 538	166 709	1 039 894
rezerva na likvidáciu tovaru	122 245	93 815	122 245	-	93 815
rezerva na mzdové náklady	124 210	219 812	124 210	-	219 812
ostatné	-	-	-	-	-
Rezervy spolu	1 559 352	1 721 570	1 317 533	241 819	1 721 570

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

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť nemala žiadne bankové úvery.

C1 - Internal use

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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:	30 662 766	32 042 041
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	14 739	26 315
Tržby za tovar	30 648 027	32 042 041
Čistý obrat celkom	30 662 766	32 042 041

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:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Celkom	
	2020	2019	2020	2019
DPGP Public	18 367 648	17 629 055	18 367 648	17 629 055
DCA Cosmetic Activ	4 920 205	4 717 084	4 920 205	4 717 084
DPP Kadernický tovar	3 853 309	5 125 989	3 853 309	5 125 989
DPL Luxusný tovar	3 512 091	4 556 029	3 512 091	4 556 029
Iné	9 513	13 884	9 512	13 884
Spolu	30 662 766	32 042 041	30 662 766	32 042 041

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:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	-	-
Ostatná aktívacia	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 074	20 430
poistné plnenia a bonusy	8 683	6 605
výnosy z exekúcie	5 515	3 752
odpis záväzkov	-	-
Ostatné	18 876	10 073
Finančné výnosy, z toho:	114 618	132 741
Kurzové zisky, z toho:	-	36 501
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	114 618	96 240
výnosy z derivátových operácií	114 618	96 233
výnosové úroky	-	-
Iné	-	7
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

C1 - Internal use

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:	13 906 366	13 236 054
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	29 441	19 402
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 904	19 402
iné uisťovacie auditorské služby	9 537	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	13 876 925	13 216 652
ekonomické služby IG	5 643 094	5 083 406
reklama a marketing	3 775 240	3 693 792
licenčné poplatky	1 847 023	1 886 980
doprava	586 042	600 714
ostatné služby	2 025 526	1 951 760
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 047 753	14 727 286
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 605 701	10 084 657
spotreba materiálu a energie	630 122	1 887 005
osobné náklady	2 347 524	2 196 493
odpisy a opravné položky	343 161	282 221
ostatné náklady	121 245	276 910
Finančné náklady, z toho:	242 490	116 306
Kurzové straty, z toho:	186 960	53 307
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	163 286	5 001
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	55 530	62 999
náklady z derivátových operácií	-	-
nákladové úroky	28 574	22 430
bankové poplatky	13 265	13 311
poistenie pohľadávok	13 692	15 489
Iné	-	11 769
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	2 347 524	2 196 493
mzdy	1 589 571	1 482 562
ostatné náklady na závislú činnosť	55 318	74 244
zdravotné a sociálne poistenie	502 111	588 085
sociálne zabezpečenie	200 524	51 602

C1 - Internal use

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
Dlhodobý majetok	278 768	-	-10 160	268 608
Zásoby	-	-	-	-
Pohľadávky	25 079	-	3 181	28 260
Rezervy	1 559 349	-	-778 833	780 516
Daňové straty	-	-	-	-
Nevyužitá daňové odpočty	-	-	-	-
Dohadné položky na náklady bežného obdobia	2 064 027	-	157 884	2 221 911
Celkom	3 927 220	-	-627 925	3 299 295
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	824 717	-	-137 865	692 852
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	824 717	-	-131 865	692 852
Odložený daňový záväzok	-	-	-	-

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:	2 614 556			4 119 566		
teoretická daň		549 057	21%		865 109	21%
Daňovo neuznané náklady	539 222	113 237	25,33%	706 769	148 422	21,93%
Výnosy nepodliehajúce dani	-244 909	-51 431	22,96%	-334 304	-70 204	20,03%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 908 869	610 863	23,36%	4 492 031	943 327	22,90%
Splatná daň z príjmov		610 863			943 327	
Odložená daň z príjmov		-109 856			348 687	
Celková daň z príjmov		501 007			1 292 014	

C1 - Internal use

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Záväzky z leasingu	331 387	330 292

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

Vedenie spoločnosti L'Oréal Slovensko si nie je vedomé žiadnych významných neistôt, ktoré by nastali po účtovnej závierke ku koncu roka 2020, ktorá by mala významný finančný vplyv, vrátane jej schopnosti dlhodobu pokračovať vo svojej činnosti.

Po 31. decembri 2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	L'OREAL SA- Etablissement Corporate	62 242	54 042
Predaj majetku	-	-	-
Nákup zásob/zboží	L'OREAL CESKA REPUBLIKA	10 896 658	11 552 768
Predaj zásob	-	-	-
Nákup služieb	L'OREAL CESKA REPUBLIKA	5 003 244	4 384 878
	L'OREAL SA- Etablissement Corporate	1 236 367	1 283 219
	COSMETIQUE ACTIVE INT.	-	22 873
	PRESTIGE & COLLECTIONS INT.	5 863	6 550
	L'OREAL POLSKA SP. Z O.O.	136 548	137 555
	L'OREAL MAGYARORSZAG KOSMETIKA	1 226	76 208
	L'OREAL USA	-	12 346
	ACD LUSA	-	4 448
	PPD LUSA DMI	-	39 810
	Loreal US CeraVe	-	1 260
	LUXE LUSA AFFAIRE PRODUITS	1 786	-
Predaj služieb	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-
Prijaté pôžičky	-	-	-
Leasing	-	-	-
Licencie	L'OREAL SA Etablissement Corporate	1 847 023	1 869 484
Iné	-	-	-

C1 - Internal use

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	L'OREAL SA- Etablissement Corporate	211 322	110 082
	L'OREAL CESKA REPUBLIKA	767 852	1 208 605
	L'OREAL MAGYARORSZAG KOSMETIKA	-	6 258
	L'OREAL POLSKA SP. Z O.O.	12 279	-
	PPD LUSA DMI	-	8 735
Pohľadávky z obchodného styku	FINVAL	4 915 585	5 832 143

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne odmeny za výkon svojej funkcie ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záručky.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	66 382	45 952	-	-	112 334
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
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	-	-	301 695	-	-301 695
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 827 552	2 113 549	-	-2 827 552	2 113 549
Vyplatené dividendy	-	-	2 827 552	2 827 552	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	3 793 297	2 159 601	3 129 247	-	2 823 551

C1 - Internal use

Položka vlastného imania	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 účastín	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	3 969 856	2 874 464	3 051 023	-	3 793 297

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2020	2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	112 334	66 382
Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	-	-
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	112 334	66 382
Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na verejnom trhu	-	-
Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-
Spolu	112 334	66 382

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 827 552 EUR bol rozdelený nasledovne: Manažment spoločnosti vyplatil zisk jedinému spoločníkovi, spoločnosti L'ORÉAL SA.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

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

C1 - Internal use

PREHLAD 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 jednotkou, 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	2 614 556	4 119 566
Úpravy o nepeňažné operácie:	488 161	930 154
Odpisy dlhodobého majetku	293 929	198 311
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávky	-	-
Zmena stavu opravných položiek	3 180	127 147
Zmena stavu rezerv	162 218	582 266
Úrokové náklady (netto)	28 574	22 430
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	260	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 102 717	5 049 720
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 821 515	-335 327
Úbytok (prírastok) zásob	2 368	28 360
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-644 334	-784 695
Iné	-	-
Prevádzkové peňažné toky	4,282,286	3,958,058
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-	-
Zaplatené úroky	-28 574	-22 430
Prijaté úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	-1 365 091	-759 947
Vyplatené dividendy	-2 827 554	-3 051 023
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2,886,620	3,175,681
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-68 919	-173 840
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Obstaranie finančných investícií	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-68 919	-173 840

C1 - Internal use

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 827 554	-3 051 023
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 827 554	-3 051 023
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 212	57 394
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	359	8 212

C1 - Internal use