

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	6
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	JUDr. Zuzana Lenzová	JUDr. Zuzana Lenzová
	Pavel Behenský	Pavel Behenský
	Charalabos Klados	Charalabos Klados
	Paolo Rossetto	Paolo Rossetto

V priebehu roka 2021 nedošlo k žiadnym zmenám v osobách konateľov.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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 2021 nenastali.

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

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) **Zásoby**

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

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

c) **Pohľadávky**

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

d) **Finančné účty**

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

e) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

f) **Opravné položky**

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

g) **Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy apod.). 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 2021 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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 572	4 458	4 572	0	14 458
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	14 572	4 458	4 572	0	14 458
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 572	4 458	4 572	0	14 458

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 1.1.2020	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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 548 152	811 229	2 359 381
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 548 152	811 229	2 359 381
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	501 324	0	501 324
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	450 000	0	450 000
Daňové pohľadávky a dotácie	47 615	0	47 615
Iné pohľadávky	3 709	0	3 709

Krátkodobé pohľadávky spolu

2 049 476 811 229 2 860 705

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:	1 608 632	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

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 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:	-	-	-		0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR		Nestanovený	450 000	1 270 000
Colgate-Palmolive Support Services	EUR	LIBID minus marža 20 bps		450 000	1 270 000
Spolu				450 000	1 270 000

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 050	3 359
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	652	1 296
Tvorba sociálneho fondu spolu	652	1 296

Čerpanie sociálneho fondu	863	2 605
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 839	2 050

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

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
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 839	0	0	1 839
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 839	0	0	1 839
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 839	0	0	1 839
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 125 696	110 729	1 236 425
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 061 267	110 729	1 171 996
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	64 429	0	64 429
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	247 690	0	247 690
Daňové záväzky a dotácie	0	0	238 389	0	238 389
Závazky voči spoločníkom	0	0	9 301	0	9 301
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 373 386	110 729	1 484 115

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	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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	6 189	2 001	6 189	0	2 001
Nevyčerpaná dovolenka	6 189	2 001	6 189	0	2 001
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 251 895	1 873 540	2 251 895	0	1 873 540
Marketingové náklady a iné	2 206 270	1 859 119	2 206 270	0	1 859 119
Odmeny pracovníkom	45 625	14 421	45 625	0	14 421
Rezervy spolu	2 258 084	1 875 541	2 258 084	0	1 875 541

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 819	6 189	8 819	0	6 189
Nevyčerpaná dovolenka	8 819	6 189	8 819	0	6 189
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 968 417	2 251 895	1 968 417	0	2 251 895
Marketingové náklady a iné	1 956 456	2 206 270	1 956 456	0	2 206 270
Odmeny pracovníkom	11 961	45 625	11 961	0	45 625
Rezervy spolu	1 977 236	2 258 084	1 977 236	0	2 258 084

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 071 930	11 063 283
Tržby za tovar	11 071 930	11 063 283
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 312	5 871
Čistý obrat celkom	11 076 242	11 069 154

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 čistiacich prostriedkov pre domácnosť		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	6 584 112	6 027 519	3 359 733	3 846 297	1 128 085	1 189 467	11 071 930	11 063 283
Spolu	6 584 112	6 027 519	3 359 733	3 846 297	1 128 085	1 189 467	11 071 930	11 063 283

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 312	5 871
Ostatné	4 312	5 871
Finančné výnosy, z toho:	0	5 065
Kurzové zisky, z toho:	0	5 065
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5 065

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 380 461	2 617 455
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 104	11 274
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 104	11 274
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 368 357	2 606 181
Doprava	372 834	408 115
Leasing	10 533	18 882
Nájomné	108 649	87 301
Náklady na inzerciu, reklamu	910 828	1 049 316
Služby v maloobchode	86 096	145 700
Manažérske služby	803 418	826 386
Ostatné	75 999	70 481
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 741	40 450
Odpis pohľadávky	270	2 310
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-114	3 727
Poistenie	3 451	1 453
Ostatné	44 134	32 960
Finančné náklady, z toho:	19 642	19 405
Kurzové straty, z toho:	6 497	9 690
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 497	9 690
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	13 145	9 715

Ostatné finančné náklady 13 145 9 715

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	97 245	154 994
Mzdy	71 602	112 745
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	12 156	23 009
Zdravotné poistenie	7 630	12 681
Sociálne zabezpečenie	5 857	6 559

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky	14 572	0	-114	14 458
Rezervy	2 468 518	0	-399 133	2 069 385
Celkom	2 483 090	0	- 399 247	2 083 843
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	521 449	0	-83 842	437 607
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	521 449	0	-83 842	437 607
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	521 449	0	-83 842	437 607
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	364 567			236 381		
teoretická daň		76 559	21%		49 640	21%
Daňovo neuznané náklady	34 681	7 283		3 485	731	
Spolu		83 842	21%		50 371	21%
Splatná daň z príjmov		0			95 230	
Odložená daň z príjmov		83 842			-44 859	
Celková daň z príjmov		83 842	21%		50 371	21%

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	21 869	53 463

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 v priebehu let 2020 a 2021, ktoré zahŕňajú dočasné uzatvorenie niektorých podnikov, rôzne obmedzenia cestovania a izolácie veľkých segmentov svetovej populácie v ich geografických regiónoch, vykazuje globálna hospodárska produkcia známky dočasného poklesu. Napriek viditeľnému zlepšeniu situácie v prvej polovine roku 2022 pretrváva neistota ohľadne trvania týchto globálnych dopadov.

Vo februári 2022 došlo k vpádu vojsk Ruskej federácie na územie Ukrajiny, čo má rovnako nepredvídateľný a bezprecedentný dopad najmä v rastu cien vstupov, surovín a takisto cien tovaru. Tento fakt však okrem inflačného vplyvu nemá priamy a zásadný vplyv na obchodné aktivity Spoločnosti.

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 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	8 012 472	7 802 006
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 118 706	1 061 756
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-1 171 996	-911 874
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	450 000	1 270 000
Ostatné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	17 616	19 564

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

Konatelia Spoločnosti sú zamestnancami zahraničnej právnickej osoby a Spoločnosť im v roku 2021 ani 2020 neposkytla žiadne príjmy a výhody za výkon svojej funkcie konatelia, ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	-186 010	186 010	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	186 010	280 725	0	-186 010	280 725
Vlastné imanie spolu	193 313	280 725	-186 010	0	288 028

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 186 010 EUR bol zaúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Dňa 30. júna 2021 rozhodol jediný spoločník Spoločnosti o výplate zisku za rok 2020 vo výške 186 010 EUR jedinému spoločníkovi.

Dňa 26. augusta 2021 bol jedinému spoločníkovi Spoločnosti vyplatený podiel na zisku vo výške 176 709 EUR a bol vykázaný záväzok voči spoločníkovi vo výške 9 301 EUR z dôvodu nevyplatennej časti.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	364 567	236 381
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpis pohľadávky	270	2 310
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-114	3 727
Zmena stavu rezerv	-382 543	280 848
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-17 820	523 266
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	546 442	-1 986 587
Úbytok (prírastok) zásob	0	7
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-42 233	-113 095
Prevádzkové peňažné toky	486 389	-1 576 409
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	486 389	-576 409
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-176 709	-374 238
Zaplatená daň z príjmov	-47 661	254 295
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	262 019	-696 352
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	262 019	-696 352
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	85 578	781 930
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	347 597	85 578