

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

L'ORÉAL Slovensko s.r.o.
Nám. 1. mája 18
811 06 Bratislava

Spoločnosť L'ORÉAL Slovensko s.r.o. (ďalej tiež 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. apríla 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 a predaj podniku

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti L'ORÉAL SA, so sídlom rue Royal 14, Paríž, Francúzsko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti L'ORÉAL SA, podľa francúzskeho práva. Táto konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v jej sídle.

Predaj podniku

Na základe zmluvy o predaji závodu uzavretej dňa 16. decembra 2021 medzi Spoločnosťou (ako predávajúcim) a spoločnosťou L'ORÉAL Česká republika s.r.o. (ako kupujúcim), ktorej predmetom bol prevod podniku, prešlo vlastnícke právo k podniku zo spoločnosti L'ORÉAL Slovensko s.r.o. na spoločnosť L'ORÉAL Česká republika s.r.o.

Strany sa dohodli, že transakcia je prevodom podniku podľa §476 a nasledujúcich ustanovení Obchodného zákonníka. Na základe § 125 odsek 1 písmeno 1) Obchodného zákonníka, jediný spoločník vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti schválil zmluvu rozhodnutím zo dňa 13. decembra 2021.

Dňom účinnosti 31. decembra 2021 sa vlastníctvo podniku previedlo zo Spoločnosti na L'ORÉAL Česká republika s.r.o., pričom L'ORÉAL Česká republika s.r.o. prevzal záväzky spojené s podnikom. Podľa Obchodného zákonníka sa na prechod záväzkov súhlas veriteľov nevyžaduje, avšak Spoločnosť ručí príslušným veriteľom za uspokojenie ich záväzkov, ktoré prešli na L'ORÉAL Česká republika s.r.o. L'ORÉAL Česká republika s.r.o. upovedomil príslušných veriteľov o prevzatí všetkých záväzkov Spoločnosti vyplývajúcich z transakcie. Spoločnosť upovedomila príslušných dlžníkov o prevzatí všetkých práv Spoločnosti spoločnosťou L'ORÉAL Česká republika s.r.o. vyplývajúcich z transakcie.

Nasledujúca tabuľka zachytáva detail prevodu a prijatej platby:

	EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	26 892
Dlhodobý hmotný majetok	366 928
Zásoby	142 110
Pohľadávky z obchodného styku	2 100 648
Finančné účty	137 568
Odložená daň	445 113
Aktíva spolu (netto)	3 219 259
Záväzky z obchodného styku	(3 399 240)
Krátkodobé rezervy	(1 626 686)
Pasíva spolu	(5,079,629)
 Prijatá platba	 10 500 000
 Prevod aktív	 (3 219 259)
Prevod pasív	5,079,629
Celkový zisk z prevodu podniku pred zdanením	12 360 370

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	64
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

Prevod zamestnancov Spoločnosti do L'ORÉAL Česká republika s.r.o., organizačná zložka L'ORÉAL Slovensko, sa uskutočnil dňa 1.1.2022.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. apríla 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Brigitte Streller	Brigitte Streller
Dozorná rada:	Olivier Hubin	Alexandre Popoff
	Guillaume Dauchy	Guillaume Dauchy
	Stéphane Ferrand	Stéphane Ferrand

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

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 %			
L'OREAL S.A.	681 239	100	100	0	218 124
Spolu	681 239	100	100	0	218 124

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

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 %			
L'OREAL S.A.	681 239	100	100	0	330 457
Spolu	681 239	100	100	0	330 457

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Ako je uvedené v poznámke 5 Spoločnosť predala v decembri 2021 podnik a behom roka 2022 plánuje vlastníci ukončiť činnosť Spoločnosti. Z uvedeného dôvodu nebola táto účtovná závierka Spoločnosti 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.

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, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacía cena neprevýši 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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 ... (popíšte významné rezervy, ktoré Spoločnosť vytvára, vrátane predpokladov použitých pri tvorbe).

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisov 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 zdaniteľnému 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

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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 zaistovacie 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 posudzujú.

Spoločnosť využíva na krytie rizika pohybu výmenného kurzu medzi € a cudzou menou (CZK, USD, HUF a PLN) zaistovacie termínované obchody, menové forwardy dohodnuté s REGEFI, bankou skupiny L'Oreal.

Efektívnosť zaistenia je spoľahlivo merateľná a priebežne sa posudzujú.

Menové forwardy, opcie sú na konci roka precenené na reálnu hodnotu a zaúčtované do vlastného imania. Reálna hodnota je vypočítaná bankou REGEFI.

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 zabezpečovanými 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 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.

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 zaúčtujú 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 vyazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

q) Predaj podniku alebo jeho časti

Pri predaji podniku alebo jeho časti Spoločnosť vyazuje predávaný majetok podniku (alebo jeho časti) vo výkazu ziskov a strát na riadku "Ostatné náklady na hospodársku činnosť" a predávané záväzky na riadku "Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti". Výnosy z predaja sa vykazujú na riadku "Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti".

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok		Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2021		375 329	0	6 710	382 039
Prírastky		6 710	0	28 903	35 613
Úbytky		323 085	0	35 613	358 698
Predaj časti podniku		58 954	0	0	58 954
Stav k 31.12.2021		0	0	0	0
Oprávky					
Stav k 1.1.2021		198 138	0	0	198 138
Prírastky		43 108	0	0	43 108
Úbytky		209 184	0	0	209 184
Predaj časti podniku		32 062	0	0	32 062
Stav k 31.12.2021		0	0	0	0
Opravné položky					
Stav k 1.1.2021		0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0
Predaj časti podniku		0	0	0	0
Stav k 31.12.2021		0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2021		177 191	0	6 710	183 901
Stav k 31.12.2021		0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok		Softvér	Ocenené práva	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2020		326 695	0	6 711	333 406
Prírastky		48 634	0	35 074	83 708
Úbytky		0	0	35 075	35 075
Presuny		0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		375 329	0	6 710	382 039
Oprávky					
Stav k 1.1.2020		155 963	0	0	155 963
Prírastky		42 175	0	0	42 175
Úbytky		0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		198 138	0	0	198 138
Opravné položky					
Stav k 1.1.2020		0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	0	0	0
Zostatková hodnota		0	0	0	0
Stav k 1.1.2020		170 732	0	6 711	177 443
Stav k 31.12.2020		177 191	0	6 710	183 901

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

Dlhodobý nehmotný majetok		Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		0	0

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 1.1.2021	121 894	1 217 567	38 189	1 377 650
Prírastky	0	239 194	201 836	441 030
Úbytky	762	177 805	191 464	370 031
Predaj časti podniku	121 132	1 278 956	48 561	1 448 649
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0
Oprávky				
Stav k 1.1.2021	121 894	823 885	0	945 779
Prírastky	0	243 554	0	243 554
Úbytky	762	106 849	0	107 611
Predaj časti podniku	121 132	960 590	0	1 081 722
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0
Opravné položky				
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2021	0	393 682	38 189	431 871
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0

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 1.1.2020	121 894	1 215 570	167 153	1 504 617
Prírastky	0	176 665	58 370	235 035
Úbytky	0	174 668	187 334	362 002
Presuny	0	0	0	
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	0	842 118
Prírastky	0	251 754	0	251 754
Úbytky	0	148 093	0	148 093
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	121 894	823 885	0	945 779
Opravné položky				
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0			
Stav k 1.1.2020	0	495 346	167 153	662 499
Stav k 31.12.2020		393 682	38 189	431 871

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemala žiadny dlhodobý finančný majetok.

4. Pohľadávky

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

Položky súvahy, ku ktorým sa tvoria opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Prodej časti podniku</i>	<i>31. 12. 2021</i>
Pohľadávky z obchodného styku	28 258	5 179	5 365	22 797	2 689	2 586
Spolu	28 258	5 179	5 365	22 797	2 689	2 586

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položky súvahy, ku ktorým sa tvoria opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2020</i>
Pohľadávky z obchodného styku	25 080	7 581	4 078	325	28 258
Spolu	25 080	7 581	4 078	325	28 258

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 odložené daňové pohľadávky.

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči sesterskej spoločnosti FINVAL z titulu „cash0poolingu“ na bankovom účte a bankový kolaterál vo výške 5 472 630 EUR (31. december 2020: vo výške 4 915 585 EUR).

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:	2 588	0	2 588
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 588	0	2 588
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:			
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	5 472 630	0	5 472 630
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	10 500 000	0	10 500 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	691	0	691
Iné pohľadávky	658	0	658
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 976 565	0	15 976 565

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:	3 495 353	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	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	4 915 585	0	4 915 585
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	197 959	0	197 959
Pohľadávky z derivátových operácií	116 495	0	116 495
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 725 392	269 035	8 994 427

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Pohľadávky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena podkladového nástroja
	Pohľadávky	záväzku	pohľadávky	záväzku
Deriváty určené na obchodovanie			0	0
Zabezpečovacie deriváty	691		116 495	0
Spolu	691		116 495	0

Názov položky	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
	Zmena reálnej hodnoty (+/0) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/0) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty	289 170	0	114 617	(112 334)

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	10 054	5 069 528
Spolu	10 054	5 069 528

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 21.

Položka	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	0	268 608
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	0	3 030 690
Sadzba dane z príjmov (v %) pre odloženú daň	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka:	692 852	692 852
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	247 887	692 852
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

445 113 EUR odlozene dani bolo prevedných ako súčasť predaja časti podniku spoločnosti L'Oréal Česká republika s.r.o., viď. detaily v poznámke 5. Údaje o skupine.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neevviduje krátkodobý finančný majetok.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Položka	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	0	359
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Spolu	0	359

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	274
<i>nájomné a súvisiace služby</i>	0	0
<i>poistenie</i>	0	82
<i>iné</i>	0	192
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	274

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 23.

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	56 126	51 448
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	13 175
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	13 175
Čerpanie sociálneho fondu	56 126	8 497
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	56 126

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 781 650	0	2 781 650
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 781 650	0	2 781 650
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 781 650	0	2 781 650

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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	56 126	0	0	56 126
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	56 126	0	0	56 126
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	56 126	0	0	56 126
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 294 137	77 397	5 371 534
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	987 845	0	987 845
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 306 292	77 397	4 383 689
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	374 782	0	374 782
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	130 097	0	130 097
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	21 965	0	21 965
Daňové záväzky a dotácie	0	0	167 829	0	167 829
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	54 891	0	54 891
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 668 919	77 397	5 746 316

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

Závazky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zruše- nie	Predaj časti podniku	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 721 570	1 583 548	1 397 050	324 521	1 583 548	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 721 570</i>	<i>1 583 548</i>	<i>1 397 050</i>	<i>324 521</i>	<i>1 583 548</i>	<i>0</i>
<i>rezerva na vrátky tovaru</i>	<i>368 049</i>	<i>298 182</i>	<i>138 069</i>	<i>229 980</i>	<i>298 182</i>	<i>0</i>
<i>rezerva na dodatočné zľavy a bonusy</i>	<i>1 039 894</i>	<i>1 024 649</i>	<i>945 354</i>	<i>94 541</i>	<i>1 024 649</i>	<i>0</i>
<i>rezerva na likvidáciu tovaru</i>	<i>93 815</i>	<i>118 897</i>	<i>93 815</i>	<i>0</i>	<i>118 897</i>	<i>0</i>
<i>rezerva na mzdové náklady</i>	<i>219 812</i>	<i>141 820</i>	<i>219 812</i>	<i>0</i>	<i>141 820</i>	<i>0</i>
<i>ostatné</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	1 721 570	1 583 548	1 397 050	324 521	1 583 548	0

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 559 352	1 721 570	1 317 533	241 819	1 721 570
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 559 352</i>	<i>1 721 570</i>	<i>1 317 533</i>	<i>241 819</i>	<i>1 721 570</i>
<i>rezerva na vrátky tovaru</i>	<i>136 650</i>	<i>368 049</i>	<i>61 540</i>	<i>75 110</i>	<i>368 049</i>
<i>rezerva na dodatočné zľavy a bonusy</i>	<i>1 176 247</i>	<i>1 039 894</i>	<i>1 009 538</i>	<i>166 709</i>	<i>1 039 894</i>
<i>rezerva na likvidáciu tovaru</i>	<i>122 245</i>	<i>93 815</i>	<i>122 245</i>	<i>0</i>	<i>93 815</i>
<i>rezerva na mzdové náklady</i>	<i>124 210</i>	<i>219 812</i>	<i>124 210</i>	<i>0</i>	<i>219 812</i>
<i>ostatné</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	1 559 352	1 721 570	1 317 533	241 819	1 721 570

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť nemala žiadne bankové úvery.

6. Prijaté pôžičky

Spoločnosť neprijala žiadne pôžičky.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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:	32 516 421	30 662 766
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 939	14 739
Tržby za tovar	32 514 482	30 648 027
Čistý obrat celkom	32 516 421	30 662 766

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/Oblast' odbytu	Slovensko		Celkom	
	2021	2020	2021	2020
DGP Public	19 099 650	18 367 648	19 099 650	18 367 648
DCA Cosmetic Activ	6 231 550	4 920 205	6 231 550	4 920 205
DPP Kadernický tovar	3 908 731	3 853 309	3 908 731	3 853 309
DPL Luxusný tovar	3 276 490	3 512 091	3 286 003	3 512 091
Iné	0	9 513	0	9 513
Spolu	32 516 421	30 662 766	32 525 934	30 662 766

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:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 587 938	33 074
výnosy z predaja podniku (	15 579 629	0
poistné plnenia a bonusy	1 138	8 683
výnosy z exekúcie	4 255	5 515
odpis záväzkov	0	0
Ostatné	2 916	18 876
Finančné výnosy, z toho:	539 579	114 617
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	539 579	114 617
výnosy z derivátových operácií	539 579	114 617
výnosové úroky	0	0

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:	14 687 303	13 906 366
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 370	29 641
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 370	19 904
iné uisťovacie audítorské služby	0	9 537
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	14 664 445	13 876 925
ekonomické služby IG	5 545 565	5 643 094
reklama a marketing	4 899 759	3 775 240
licenčné poplatky	1 903 633	1 847 023
doprava	672 106	586 042
ostatné služby	1 643 382	2 025 526
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 691 333	14 047 753
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11 014 232	10 605 701
spotreba materiálu a energie	388 524	630 122
osobné náklady	2 299 321	2 347 524
odpisy a opravné položky	286 663	343 161
ostatné náklady	483 334	121 245
náklady z predaja podniku (bod 5 poznámok)	3 219 259	0
Finančné náklady, z toho:	366 989	242 490
Kurzové straty, z toho:	284 198	186 960
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	282 978	163 286
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	82 791	55 530
náklady z derivátových operácií	14 208	0
nákladové úroky	31 110	28 574
bankové poplatky	6 159	13 263
poistenie pohľadávok	15 571	13 692
iné	15 743	0
	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	2 299 321	2 347 524
mzdy	1 686 483	1 589 571
ostatné náklady na závislú činnosť	73 108	55 318
zdravotné a sociálne poistenie	405 028	502 111
sociálne zabezpečenie	134 702	200 524

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	Prevedeno na L'Oréal Česká republika s.r.o.	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	268 608	0	(268 608)		0
Zásoby	0	0	0		0
Pohľadávky	28 260	0	2	(28 262)	0
Rezervy	780 516	0	(340 514)	(440 002)	0
Daňové straty	0	0	0		0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0		0
Dohadné položky na náklady bežného obdobia	2 221 911	0	(347 474)	(1 874 437)	0
Celkom	3 299 295	0	(1 179 709)	(2 342 701)	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	19%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (0) vypočítaný	692 852	0	(247 739)	(445 113)	0
Vplyv zmeny sadzby dane					
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (0) po zmene sadzby	0		0		0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	692 852		(247 739)	(445 113)	0
Odložený daňový záväzok	0		0		0

V súvislosti s predajom časti podniku (bod 5 poznámok) došlo k presunu aktívnych a pasívnych položiek do L'ORÉAL Česká republika, týmto dočasné rozdiely nie sú už naďalej dňa 31.12.2021 identifikované a odložená daň je nulová.

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 292 955			2 614 556		
teoretická daň		3 421 520	21%		549 057	21%
Daňovo neuznané náklady	4 636 024	973 565	21%	539 222	113 237	25,33%
Výnosy nepodliehajúce dani	04 510 084	0947 117	21%	(244 909)	(51 431)	22,96%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	16 418 895	3 447 968	21%	2 908 869	610 863	23,36%
Splatná daň z príjmov		3 447 968			610 863	
					0109	
Odložená daň z príjmov		247 740			856	
Celková daň z príjmov		3 695 708			501 007	

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Celkové budúce záväzky týkajúce sa operatívneho lízingu (neuvedené v súvahe) predstavovali k 31. decembru 2021 sumu 277 473 EUR (k 31. decembru 2020: 331 387 EUR). Tieto záväzky prešli v rámci predaja časti podniku (bod 5 poznámok) do L'ORÉAL Česká republika.

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Záväzky z leasingu	0	331 387

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

Ako je uvedené v bode 5, na konci roku 2021 sa predajom podniku presunuli položky aktív a pasív Spoločnosti do spoločnosti L'Oréal Česká republika s.r.o. Do tejto organizačnej zložky prešli 1. januára 2022 i zamestnanci Spoločnosti. Predaje slovenským zákazníkom uskutočňuje v roku 2022 organizačná zložka pod L'Oréal Česká republika s.r.o. Spoločník Spoločnosti plánuje ukončenie aktivít Spoločnosti behom roka 2022.

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych ďalších významných udalostí, ktoré by nastali po účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	L'OREAL SA– Etablissement Corporate	11 368	62 242
Predaj majetku	0	0	0
Nákup zásob/zboží	L'OREAL CESKA REPUBLIKA	11 145 837	10 896 658
Predaj zásob	0	0	0
Nákup služieb	L'OREAL CESKA REPUBLIKA	4 629 027	5 003 244
	L'OREAL SA– Etablissement Corporate	1 325 988	1 236 367
	COSMETIQUE ACTIVE INT.	0	0
	PRESTIGE & COLLECTIONS INT.	11 452	5 863
	L'OREAL POLSKA SP. Z O.O.	154 228	136 548
	L'OREAL MAGYARORSZAG KOSMETIKA	0	1 226
	L'OREAL USA	0	0
	ACD LUSA	3 629	0
	PPD LUSA DMI	0	0
	Loreal US CeraVe	0	0
	LUXE LUSA AFFAIRE PRODUITS	0	1 786
Predaj služieb	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0	0
Prijaté pôžičky	0	0	0
Leasing	0	0	0
Licencie	L'OREAL SA Etablissement Corporate	1 903 633	1 847 023
Iné	FINVAL	2 321	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	L'OREAL SA– Etablissement Corporate	0	211 322
	L'OREAL CESKA REPUBLIKA	0	767 852
	L'OREAL MAGYARORSZAG KOSMETIKA	0	0
	L'OREAL POLSKA SP. Z O.O.	0	12 279
	PPD LUSA DMI	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	FINVAL	5 472 630	4 915 585
Pohľadávky z predaja podniku	L'OREAL CESKA REPUBLIKA	10 500 000	0

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

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

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

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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	681 239	0	0	0	681 239
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	112 334	0	112 334	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	218 124	0	0	0	218 124
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	(301 695)	0	0	0	(301 695)
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 113 549	12 597 247	0	(2 113 549)	12 597 247
Vyplatené dividendy	0	0	2 113 549	2 113 549	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 823 551	12 597 247	2 225 883	0	13 194 915

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	681 239	0	0	0	681 239
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	66 382	45 952	0	0	112 334
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	218 124	0	0	0	218 124
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	301 695	0	(301 695)
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 827 552	2 113 549	0	(2 827 552)	2 113 549
Vyplatené dividendy	0	0	2 827 552	2 827 552	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3 793 297	2 159 501	3 129 247	0	2 823 551

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2021	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	112 334
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	0	112 334
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	0	0
<i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	0	112 334

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 2 113 549 EUR bol rozdelený nasledovne: Manažment spoločnosti vyplatil zisk jedinému spoločníkovi, spoločnosti L'ORÉAL SA.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Spoločnosť ako každý rok navrhuje vyplatenie zisku za rok 2021 jedinému spoločníkovi L'ORÉAL SA.

PREHĽAD 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	16 292 955	2 614 556
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	(12 298 212)	488 161
Odpisy dlhodobého majetku	286 663	293 929
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	22 039	0
Zmena stavu opravných položiek	(173 408)	3 180
Zmena stavu rezerv	(103 023)	162 218
Úrokové náklady (netto)	29 887	28 574
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	(12 360 370)	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	260
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 850 158	3 102 717
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 226 556	1 821 515
Úbytok (prírastok) zásob	(2 371 400)	2 388
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	(69 965)	(644 334)
Iné	(137 568)	0
Prevádzkové peňažné toky	2 497 781	4 282 286

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky		0
Zaplatené úroky	3 962	(28 574)
Prijaté úroky	(33 849)	0
Zaplatená daň z príjmov	(500 161)	(1 365 091)
Vyplatené dividendy	(2 113 554)	(2 827 554)
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	877	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 113 195	2 888 620
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	(61,842)	(68 919)
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(61,842)	(68 919)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(359)	7,853
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	359	8 212
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	359