
Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

SPRÁVA AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2013

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s. r. o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, plánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s. r. o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Zdôraznenie záležitosti

Upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v časti A bod 5 poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2013 záporné vlastné imanie vo výške 130 036 eur. Zároveň krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o 413 120 eur. Spoločník spoločnosti sa zaviazal poskytnúť finančnú podporu spoločnosti na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Bratislava, 28. februára 2014

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia UDVA 236


Ing. Barbora Lux, MBA
Zodpovedná audítorka
Licencia UDVA 993



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 0 8 7 7 2 6	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 4 5 6 7 6 5 1 8	☒ riadna	☒ zostavená	Za obdobie
SK NACE 4 7 . 7 5 . 0	mimoriadna	schválená	od 0 1 2 0 1 3
		(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 3
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie
			od 0 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

OBCHODNÁ

Číslo

3 0

PSČ

Obec

8 1 1 0 6 BRATISLAVA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 /

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 0 7 . 0 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	1 0 9 1 6 4 9	7 7 4 4 1 6	
			3 1 7 2 3 3		9 7 3 3 4 0
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	6 2 6 9 8 6	3 0 9 7 5 3	
			3 1 7 2 3 3		4 2 7 9 8 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	6 0 8 3	5 9 8 1	
			1 0 2		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	6 0 8 3	5 9 8 1	
			1 0 2		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	6 2 0 9 0 3	3 0 3 7 7 2	
			3 1 7 1 3 1		4 2 7 9 8 9
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	4 1 5 6 8 4	2 0 8 8 8 2	
			2 0 6 8 0 2		2 8 8 7 8 6
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	014	2 0 5 2 1 9	9 4 8 9 0	
			1 1 0 3 2 9		1 3 6 0 0 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018			3 1 9 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030		4 2 6 4 4 7	4 2 6 4 4 7
					5 0 5 8 0 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031		6 7 8 8 1	6 7 8 8 1
					8 4 5 1 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033			
3.	Výrobky (123) - 194	034			
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036		6 7 8 8 1	6 7 8 8 1
					8 4 5 1 2
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038		5 9 0 9 9	5 9 0 9 9
					2 8 2 1 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039		2 8 2 1 9	2 8 2 1 9
					2 8 2 1 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2023087726



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043			
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044			
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045		3 0 8 8 0	3 0 8 8 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046		1 1 3 5 2 5	1 1 3 5 2 5
					8 3 1 8 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047		1 1 3 1 3 9	1 1 3 1 3 9
					3 2 6 6 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050			5 0 0 1 1
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051			
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053			
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054		3 8 6	3 8 6
					5 0 9
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055		1 8 5 9 4 2	1 8 5 9 4 2
					3 0 9 8 8 9
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056		2 4 4 4 3	2 4 4 4 3
					1 6 4 1 1

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2023087726



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	1 6 1 4 9 9	1 6 1 4 9 9	2 9 3 4 7 8
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059			
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	3 8 2 1 6	3 8 2 1 6	3 9 5 4 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	3 8 2 1 6	3 8 2 1 6	3 7 8 7 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065			1 6 7 5

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	7 7 4 4 1 6	9 7 3 3 4 0
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	- 1 3 0 0 3 5	- 1 7 2 9 4 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	5 0 0 0	5 0 0 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080		
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081		
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	- 1 4 2 1 8 5	- 1 2 8 3 9 4
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	- 1 4 2 1 8 5	- 1 2 8 3 9 4
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	7 1 4 9	- 4 9 5 4 8
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	8 9 3 0 7 7	1 1 4 1 6 5 8
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	5 2 3 7 7	5 5 1 5 9
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	4 1 8 7 9	4 3 7 4 0
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	1 0 4 9 8	1 1 4 1 9
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	1 1 3 3	8 0 4
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevymenované dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	1 1 3 3	8 0 4
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	8 3 9 5 6 7	1 0 8 5 6 9 5
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	2 9 9 7 6 8	3 0 7 7 4 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	1 1 5 7 5	
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	4 0 9 6 2 5	6 6 0 2 7 5
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	1 8 4 8 7	2 5 4 6 6
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	1 1 1 9 0	1 3 4 7 7
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	8 8 9 2 2	7 3 3 7 9
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116		5 3 5 3
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	1 1 3 7 5	4 6 2 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	1 1 3 7 5	4 6 2 5

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 0 8 7 7 2 6	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 4 5 6 7 6 5 1 8	X riadna	X zostavená	od 0 1 2 0 1 3
SK NACE 4 7 . 7 5 . 0	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
			od 0 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

OBCHODNÁ

Číslo

3 0

PSČ

Obec

8 1 1 0 6 BRATISLAVA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 /

0 /

E-mailová adresa

Zostavený dňa: 0 7 . 0 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	2 3 1 2 8 5 1	2 0 0 8 4 7 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	6 2 7 5 2 3	5 3 0 1 8 9
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	1 6 8 5 3 2 8	1 4 7 8 2 8 4
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	8 9 3 4 8	1 3 1 8 4 3
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	8 9 3 4 8	1 3 1 8 4 3
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	1 1 5 3 2 5 9	1 0 7 1 2 5 8
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	1 4 7 1 9 8	1 4 4 0 1 8
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 0 0 6 0 6 1	9 2 7 2 4 0
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	6 2 1 4 1 7	5 3 8 8 6 9
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	4 4 1 8 6 4	4 4 1 7 9 4
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	3 1 6 1 2 7	3 1 7 8 5 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 1 1 2 8 2	1 0 7 4 0 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	1 4 4 5 5	1 6 5 2 9
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	8 3 5	1 9 7
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 2 8 1 7 7	1 0 6 0 2 7
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	7 4 3	1 5 0
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	7 6 4	
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21		
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	6 6 9 7	2 7 3
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	4 1 6 2	7 9 8 9
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r.12 - r.17 - r.18 + r.19 - r.20 - r.21 + r.22 - r.23 + (-r.24) - (-r.25)	26	5 3 0 5 5	- 1 6 7 1 5
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	2 4	2 2
N.	Nákladové úroky (562)	39	4 6 5 8	5 6 7 3
XI.	Kurzové zisky (663)	40	2 2 8 6	2 1 1 3
O.	Kurzové straty (563)	41	2 6 1 2 3	1 7 2 0 8
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		2
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	1 2 5 5 7	1 2 0 8 7
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	- 4 1 0 2 8	- 3 2 8 3 1
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	1 2 0 2 7	- 4 9 5 4 6
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	4 8 7 8	2
S.1.	- splatná (591, 595)	49	1	2
2.	- odložená (+/- 592)	50	4 8 7 7	
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	7 1 4 9	- 4 9 5 4 8
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		

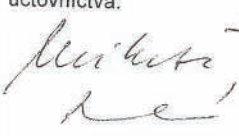
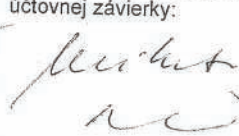
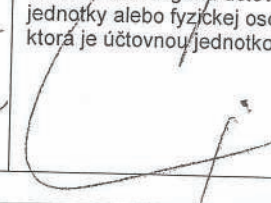


Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	1 2 0 2 7	- 4 9 5 4 6
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	7 1 4 9	- 4 9 5 4 8

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2013**

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Za obdobie		Mesiac		Rok	
2 0 2 3 0 8 7 7 2 6		☒ riadna ☒ zostavená		od		0 1		2 0 1 3	
ICO		☐ priebežná ☐ schválená		do		1 2		2 0 1 3	
4 5 6 7 6 5 1 8		Mimoriadna (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od		0 1	
SK NACE		☐ V eurocentoch		do		1 2		2 0 1 2	
4 7 . 7 5 . 0		☒ V celých eurách							
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky									
Y V E S R O C H E R S L O V A K I A , S . R . O .									
Sídlo účtovnej jednotky									
Ulica									
C B C H O D N Á									
Číslo									
3 0									
PSČ									
8 1 1 0 6									
Obec									
B R A T I S L A V A									
Číslo telefónu									
4 2 0 2 / 2 4 1 9 0 9 3 1									
Číslo faxu									
4 2 0 2 / 2 4 1 9 0 9 3 5									
Emailová adresa									
Zostavené dňa:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:			
0 7 . 0 2 . 2 0 1 4									
Schválené dňa:									
Záznamy daňového úradu									
Miesto pre evidenčné číslo					Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu				

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Yves Rocher Slovakia, s.r.o.
Obchodná 30
811 06 Bratislava

Spoločnosť Yves Rocher Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. júla 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 31. júla 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č.: 66683/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba mydla, pracích prostriedkov a éterických olejov, čistiacich, leštiacich, parfumérskych a toaletných prípravkov
- reklamné a marketingové služby
- prenájom hnutelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- počítačové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- služby súvisiace so skrášľovaním tela
- činnosti stredísk poskytujúcich služby prostredníctvom telefónu - call centra
- skladovanie
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- kuriérske služby

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	40
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Celkové záväzky spoločnosti sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho spoločnosť vykazuje záporné imanie vo výške -130 035 EUR. Spoločník spoločnosti sa zaviazal poskytnúť finančnú podporu spoločnosti na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Oproti roku 2012, keď strata Spoločnosti dosiahla výšku 49 548 EUR, spoločnosť dosiahla k 31. decembru 2013 zisku vo výške 7 149 EUR.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. apríla 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 7. mája 2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Laboratoires de Biologie Végétale Yves Rocher S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti: La Croix des Archers 56200 LA GACILLY, Greffe du Tribunal de Commerce de VANNES, 493 451 629 R.C.S. VANNES

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	5	lineárna	20
Stroje, prístroje a zariadenia	5	lineárna	20
Výpočtová technika	3	lineárna	33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom:

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom):

Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť mala v roku 2013 prvý krát povinnosť účtovania o odloženej dani a zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 30 880 EUR.

V súlade s postupmi účtovania sa odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok vzniknutý v predchádzajúcich účtovných obdobiach, v ktorých by sa účtoval s vplyvom na výsledok hospodárenia, sa k prvému dňu účtovného obdobia, v ktorom sa účtuje prvýkrát o odloženej dani, účtuje na farchu účtu alebo v prospech účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 - Neuhradená strata minulých rokov so súvzťažným zápisom na účet 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Odložená daňová pohľadávka, vzniknutá v predchádzajúcich obdobiach je vo výške 35 757 EUR. Dopad sa premietol v roku 2013 v súlade s postupmi účtovania nasledovne:

Odložená daňová pohľadávka 1.1.2013 (481)
Zmena stavu odloženej dane (429)

MD 35 757 EUR
Dal 35 757 EUR

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 9.
K 31. decembru 2012 spoločnosť neevidovala dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má majetok poistený v rámci globálnej poisťky YVES ROCHER GROUPE, a to u Zurich Global Corporate France, na škodu do výšky 5 900 000 EUR. Poistka je každoročne obnovovaná.

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva na majetok (pre rok 2013 a ani pre rok 2012).

Dlhodobý nehmotný majetok	A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky			6 083						6 083
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			6 083						6 083
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky			102						102
Úbytky			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			102						102
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									-
Úbytky									-
Stav na konci účtovného obdobia									-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia			5 981						5 981

Yves Rocher Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia *		412 450	207 246				3 195			622 892	
Prírastky		39	4 583							4 622	
Úbytky		-	6 610							6 610	
Presuny		3 195	-				3 195			3 195	
Stav na konci účtovného obdobia		415 684	205 220				0			620 904	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		123 665	71 238							194 903	
Prírastky		83 137	45 702							128 839	
Úbytky		-	6 610							6 610	
Stav na konci účtovného obdobia		206 802	110 330							317 132	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	-							-	
Prírastky		-	-							-	
Úbytky		-	-							-	
Stav na konci účtovného obdobia		-	-							-	
Zostatková hodnota										-	
Stav na začiatku účtovného obdobia		288 785	136 008				3 195			427 989	
Stav na konci účtovného obdobia		208 882	94 890				0			303 772	

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok i	Spolu j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		310 611	168 034							478 645
Prírastky		101 839	39 212					3 195		144 246
Úbytky		-	-							-
Presuny		-	-							-
Stav na konci účtovného obdobia		412 450	207 246					3 195		622 892
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia		56 273	32 603							88 876
Prírastky		67 392	38 635							106 027
Úbytky		-	-							-
Stav na konci účtovného obdobia		123 665	71 238							194 903
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	-							-
Prírastky		-	-							-
Úbytky		-	-							-
Stav na konci účtovného obdobia		-	-							-
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		254 338	135 431							389 769
Stav na konci účtovného obdobia		288 785	136 008					3 195		427 989

2. Zásoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2013 ani v priebehu účtovného obdobia 2012 netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2013 ani v priebehu účtovného obdobia 2012 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	28 216	0	28 216
Odložená daňová pohľadávka	30 880	0	30 880
Dlhodobé pohľadávky spolu	59 096	0	59 096
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	104 632	8 507	113 139
Iné pohľadávky	386	0	386
Krátkodobé pohľadávky spolu	105 018	8 507	113 525

V roku 2013 a 2012 spoločnosť vykázala v rámci dlhodobých pohľadávok kaucie za nájom a spoločné náklady zaplatené obchodným centrámi, ktoré budú zúčtované respektíve vrátené na konci nájmu.

Spoločnosť v roku 2013, oproti roku 2012, nevykazuje pohľadávku v rámci konsolidačného celku, ktorá bola plne splatená.

Na pohľadávky nebolo v roku 2013 ani v roku 2012 zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	28 216	0	28 216
Dlhodobé pohľadávky spolu	28 216	0	28 216
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 354	5 310	32 664
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	50 011	0	50 011
Iné pohľadávky	509	0	509
Krátkodobé pohľadávky spolu	77 874	5 310	83 184

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	24 443	16 411
Bežné bankové účty	158 091	286 666
Peniaze na ceste	3 408	6 811
Spolu	185 942	309 888

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
	f	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 159	43 958	44 282	2 458	52 377
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 813	14 343	17 813	0	14 343
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 800	4 314	2 800	0	4 314
Iné	23 127	23 222	20 669	2 458	23 222
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	43 740	41 879	41 282	2 458	41 879
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na darčeky verným klientkám	8 419	2 079	0	0	10 498
	8 419	2 079	0	0	10 498
Nevyfakturované dodávky majetku	3 000	0	3 000	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 419	2 079	3 000	0	10 498

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 121	51 841	17 842	961	55 159
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 458	17 813	9 458	0	17 813
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 800	2 800	4 800	0	2 800
Iné	4 545	23 127	3 584	961	23 127
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 803	43 740	17 842	961	43 740
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na darčeky verným klientkám	3 318	5 101	0	0	8 419
	3 318	5 101	0	0	8 419
Nevy fakturované dodávky majetku	0	3 000	0	0	3 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 318	8 101	0	0	11 419

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	1 101	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	838 456	1 085 694
Krátkodobé záväzky spolu	839 557	1 085 694
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (záväzky zo sociálneho fondu)	1 133	804
Dlhodobé záväzky spolu	1 133	804

Závazky nie sú kryté záložným právom.

V roku 2013 a 2012 je pôžička od finančnej inštitúcie v rámci YVES ROCHER GROUPE vykazovaná ako záväzok v rámci konsolidovaného celku. Pôžička je poskytnutá na základe štandardných podmienok.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé finančné výpomoci					
CECOR	EUR	0,811	16.1.2014	409 625	660 275
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				<u>409 625</u>	<u>660 275</u>
Spolu				<u><u>409 625</u></u>	<u><u>660 275</u></u>

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		0
– odpočítateľné	-77 575	
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-10 498	0
– odpočítateľné	-10 498	
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-52 291	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpis		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	<u>30 880</u>	<u>0</u>
Uplatnená daňová pohľadávka	<u>30 880</u>	<u>0</u>
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	-4 877	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	35 757	0
Odložený daňový záväzok	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 35 757 EUR (zaúčtovaná do vlastného imania) súvisí s prvým vykázaním odloženej dane, v súlade s platnými postupmi účtovania – pozri časť C, bod n).

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	804	428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 699	1 634
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 699</i>	<i>1 634</i>
Čerpanie sociálneho fondu	1 370	1 258
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 133	804

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovarov		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	2 288 976	1 990 756	86 876	48 970	2 375 852	2 039 726
Česká republika	23 875	16 177	1 791	14 763	25 666	30 940
Iné	0	1 540	681	68 110	681	69 650
Spolu	2 312 851	2 008 473	89 348	131 843	2 402 199	2 140 316

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 441	423
Tržby z predaja dlhodobého majetku	375	0
Iné	7 066	423
Finančné výnosy, z toho:	2 310	2 137
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 286</i>	<i>2 113</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 286	2 113
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>24</i>	<i>24</i>
Výnosové úroky	24	22
Ostatné finančné výnosy		2

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby z predaja služieb	89 348	131 843
Tržby za tovar	2 312 851	2 008 473
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 440	423
Čistý obrat spolu	2 409 639	2 140 739

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2013	2012
Nájom	285 696	240 187
Direct mail	257 351	173 132
Skladovanie, preprava zásob	112 370	122 676
Management fees YR Česká republika	103 613	96 985
Poplatok logo YR	64 000	53 000
Spoločné prevádzkové náklady	34 027	31 683
Inzercia, propagácia	27 040	33 392
Účtovné a auditorské služby	25 327	20 752
Ostatné	96 637	155 433
Spolu	1 006 061	927 240

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 90 % celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2013	2012
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 153	4 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Spolu	6 153	4 500

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

Náklady na poistné v roku 2013 predstavovali 3 317 EUR.

V roku 2012 mala spoločnosť náklady na poistné vo výške 2 668 EUR.

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od sesterskej spoločnosti CECOR boli v roku 2013 4 658 EUR. V roku 2012 boli tieto úroky vo výške 5 673 EUR.

Spoločnosť má 26 123 EUR kurzových strát (z toho z prepočtu zostatkov k 31.12. 2013 je 425 EUR). Tieto straty sú najmä z dovozu z ČR, kde sa používa mena CZK.

V roku 2012 predstavovali kurzové straty náklady vo výške 17 208 EUR.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 028		100,00 %	-49 547		100,00 %
teoretická daň	0	2 766	23,00 %	0	-9 414	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	58 698	13 501	112,24 %	47 250	8 978	-18,12 %
Položky znižujúce základ dane	2 990	688	5,72 %	425	81	-0,16 %
Daňová strata	0	0	0,00 %	2 732	519	-1,05 %
Umorenie daňovej straty	-67 736	-15 579	-129,53 %			
Spolu	0	0	0,00 %	10	2	-0,33 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		2	-0,33 %
Odložená daň z príjmov		4 877	40,55 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		4 877	40,55 %		2	-0,33 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 11 obchodov o celkovej výmere 528 m² nachádzajúce sa v obchodných centrách. Väčšina nájomných zmlúv je uzatvorená na dobu piatich rokov. Súčasťou výmery sú tiež nebytové priestory, ktoré pozostávajú z kancelárskeho priestoru, predajne, skladu a sociálneho zariadenia.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny hnuťelný majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Rezervy na uvedenie predajní do pôvodného stavu – spoločnosť netvorila uvedenú rezervu, pretože na základe skúseností s obchodnými centrami nie je požadované, aby spoločnosť pri skončení nájmu vrátila predajne do pôvodného stavu, t.j. pred prevedením technického zhodnotenia. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

3. Bankové garancie

ČSOB banka poskytla spoločnosti na základe zmluvy o záväzkovom limite č. 3773/10/08709 6 bankových garancií s limitom do 80 000 EUR a so splatnosťou do 10. marca 2014. V rámci daného limitu sú vystavené tyto bankové záruky, ktorých výše k 31. decembru 2013 činí:

1. HZAC03117 v prospech Inter IKEA Centre Slovensko s.r.o. vo výške 22 311 EUR
2. HZAC03077 v prospech POLUS, a.s. vo výške 9 251 EUR
3. HZAC03413 v prospech AUPARK, a.s. vo výške 17 333 EUR
4. BRATGO0000112 v prospech Immocap Group, a.s. vo výške 8 167 EUR
5. BRATGO0000147 v prospech Palm Corp s.r.o. vo výške 3 602 EUR
6. HZAC03926 v prospech Letisko M.R.Štefánika – Airport Bratislava, a.s. vo výške 4 017 EUR

Záväzkový limit je zabezpečený bankovou zárukou od Societe Generale Paris vo výške 80 000 EUR so splatnosťou do 31. marca 2014.

Vo februári 2014 došlo k predĺženiu splatnosti bankových garancií do 10. marca 2015. Zároveň bola predĺžená banková záruka od Societe Generale Paris vo výške 80 000 EUR so splatnosťou do 31. marca 2015.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na používanie ochrannej známky „YVES ROCHER“, licenčné poplatky sa platia podľa vzorca uvedeného v zmluve.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	64 681	64 681

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	64 681	64 681

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V účtovnom období neboli vyplácané členom štatutárnych a iných orgánov Spoločnosti príjmy za výkon ich činnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť nemá žiadne ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami, ktoré by sa uskutočnili za neobvyklých obchodných podmienok.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12. 2013 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, a ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000				5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-128 394	35 757		-49 548	-142 185
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-49 548	7 151		49 548	7 151
Spolu	-172 942	42 908	0	0	-130 034

Účtovný zisk za rok 2013 v hodnote 7 151 EUR bude na základe rozhodnutia jediného spoločníka v roku 2014 rozdelený na dotáciu zákonného rezervného fondu vo výške 358 EUR a na pokrytie neuhradenej straty min. rokov vo výške 6 793 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000				5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-18 059			-110 335	-128 394
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-110 335		49 548	110 335	-49 548
Spolu	-123 394	0	49 548	0	-172 942

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky		
Zaplatené úroky	91 616	173 366
Prijaté úroky	-4 658	-5 673
Zaplatená daň z príjmov	24	22
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	86 982	167 714
Prijmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	86 982	167 714
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 665	-144 246
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	375	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 290	-144 246
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	-250 650	39 522
Poskytnuté úvery	50 011	-50 011
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-200 638	-10 489
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-123 947	12 979
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	309 889	296 912
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	185 942	309 891

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	12 029	-49 547
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	128 177	106 027
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Výnosové úroky	-24	-22
Nákladové úroky	4 658	5 673
Nerealizované kurzové straty	426	1 118
Nerealizované kurzové zisky	0	-57
Rezervy	-2 783	33 039
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	389	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie	676	906
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	143 547	97 137
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-79 021	-20 984
Úbytok (prírastok) zásob	15 954	-9 256
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	11 136	106 469
Peňažné toky z prevádzky	91 616	173 366

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.