

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

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 Ä B Č Ď É 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 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                                          |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------------|
| 2 0 2 3 0 8 7 7 2 6        | X riadna         | malá             | Za obdobie od 0 1 2 0 1 4                           |
| IČO                        | mimoriadna       | veľká            | do 1 2 2 0 1 4                                      |
| 4 5 6 7 6 5 1 8            | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3 |
| SK NACE                    |                  |                  | do 1 2 2 0 1 3                                      |
| 4 7 . 7 5 . 0              |                  |                  |                                                     |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresného súdu Bratislava I

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 66683 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 7 . 0 3 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
|                     | SPOLU MAJETOK<br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                            | 01                   | 1 2 3 1 6 6 0         | 8 0 7 1 6 4       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 4 2 4 4 9 6           | 7 7 4 4 1 6       |                                                 |
| A.                  | Neobežný majetok<br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                         | 02                   | 6 2 5 2 7 3           | 2 0 0 7 7 7       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 4 2 4 4 9 6           | 3 0 9 7 5 3       |                                                 |
| A.I.                | Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>súčet (r. 04 až r. 10)                            | 03                   | 6 0 8 3               | 4 7 6 5           |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 1 3 1 8               | 5 9 8 1           |                                                 |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 6 0 8 3               | 4 7 6 5           |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 1 3 1 8               | 5 9 8 1           |                                                 |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný<br>majetok<br>súčet (r. 12 až<br>r. 20)                           | 11                   | 6 1 9 1 9 0           | 1 9 6 0 1 2       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 4 2 3 1 7 8           | 3 0 3 7 7 2       |                                                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   | 4 1 0 9 0 4           | 1 3 8 8 9 2       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 7 2 0 1 2           | 2 0 8 8 8 2       |                                                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 2 0 8 2 8 6           | 5 7 1 2 0         |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 1 5 1 1 6 6           | 9 4 8 9 0         |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |                                                 |         |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                   |                                                 |         |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |                   |                                                 |         |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       |                   |                                                 |         |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |                   |                                                 |         |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                   |                                                 |         |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                       |                   |                                                 |         |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   |                                                 |         |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |                                                 |         |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   |                                                 |         |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |                                                 |         |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |                                                 |         |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |                   |                                                 |         |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                |                                                                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                |                                                                                                                                 |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 8.             | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   |                                                 |
| 9.             | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                       |                   |                                                 |
| 10.            | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                       |                   |                                                 |
| 11.            | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                   |                                                 |
| B.             | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                      | 33                   | 5 6 7 4 1 9           | 5 6 7 4 1 9       | 4 2 6 4 4 7                                     |
| B.I.           | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                             | 34                   | 8 1 1 4 6             | 8 1 1 4 6         | 6 7 8 8 1                                       |
| B.I.1.         | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                     | 35                   |                       |                   |                                                 |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                       |                   |                                                 |
| 3.             | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                       |                   |                                                 |
| 4.             | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                       |                   |                                                 |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   | 8 1 1 4 6             | 8 1 1 4 6         | 6 7 8 8 1                                       |
| 6.             | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                       |                   |                                                 |
| B.II.          | Dlhodobé pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                        | 41                   | 6 6 3 6 2             | 6 6 3 6 2         | 5 9 0 9 9                                       |
| B.II.1.        | Pohľadávky z obchodného styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                         | 42                   | 2 8 2 1 9             | 2 8 2 1 9         | 2 8 2 1 9                                       |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |             |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |             |                                                 |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 2 8 2 1 9                            | 2 8 2 1 9   | 2 8 2 1 9                                       |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |             |                                                 |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |             |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |             |                                                 |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |             |                                                 |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |             |                                                 |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |             |                                                 |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 3 8 1 4 3                            | 3 8 1 4 3   | 3 0 8 8 0                                       |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 8 1 3 8 5                          | 1 8 1 3 8 5 | 1 1 3 5 2 5                                     |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 6 7 2 8 1                          | 1 6 7 2 8 1 | 1 1 3 1 3 9                                     |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                                      |             |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |             |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1       | Netto       | 3                                               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Korekcia - časť 2     |             | Netto                                           |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 1 6 7 2 8 1           | 1 6 7 2 8 1 | 1 1 3 1 3 9                                     |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   | 7 9 5 5               | 7 9 5 5     |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |             |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |             |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |             |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       |             |                                                 |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |             |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 6 1 4 9               | 6 1 4 9     | 3 8 6                                           |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |             |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |             |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |             |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |             |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |             |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                            | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                       |                      | 1                     | 2                          |                                                 |
|                |                                                       |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Netto 2 |                                                 |
|                |                                                       |                      |                       | Korekcia - časť 2          | Netto 3                                         |
| B.V.           | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   |                       | 2 3 8 5 2 6                | 2 3 8 5 2 6                                     |
|                |                                                       |                      |                       |                            | 1 8 5 9 4 2                                     |
| B.V.1.         | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   |                       | 1 1 8 9 3                  | 1 1 8 9 3                                       |
|                |                                                       |                      |                       |                            | 2 4 4 4 3                                       |
| 2.             | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   |                       | 2 2 6 6 3 3                | 2 2 6 6 3 3                                     |
|                |                                                       |                      |                       |                            | 1 6 1 4 9 9                                     |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   |                       | 3 8 9 6 8                  | 3 8 9 6 8                                       |
|                |                                                       |                      |                       |                            | 3 8 2 1 6                                       |
| C.1.           | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                            |                                                 |
|                |                                                       |                      |                       |                            |                                                 |
| 2.             | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   |                       | 3 8 9 6 8                  | 3 8 9 6 8                                       |
|                |                                                       |                      |                       |                            | 3 8 2 1 6                                       |
| 3.             | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                            |                                                 |
|                |                                                       |                      |                       |                            |                                                 |
| 4.             | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |                            |                                                 |
|                |                                                       |                      |                       |                            |                                                 |

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 8 0 7 1 6 4             | 7 7 4 4 1 6                                       |
| A.             | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | - 7 2 6 8 0             | - 1 3 0 0 3 5                                     |
| A.I.           | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 5 0 0 0                 | 5 0 0 0                                           |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 5 0 0 0                 | 5 0 0 0                                           |
| 2.             | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.             | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.          | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.         | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.          | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 3 5 8                   |                                                   |
| A.IV.1.        | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 3 5 8                   |                                                   |
| 2.             | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | - 1 3 5 3 9 2              | - 1 4 2 1 8 5                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | - 1 3 5 3 9 2              | - 1 4 2 1 8 5                                        |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 5 7 3 5 4                  | 7 1 4 9                                              |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 8 6 7 9 7 2                | 8 9 3 0 7 7                                          |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 1 7 3 9                    | 1 1 3 3                                              |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                   | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 1 7 3 9                    | 1 1 3 3                                              |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.          | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.         | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.          | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 8 2 9 7 0 3                | 8 3 9 5 6 7                                          |
| B.IV.1.        | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 6 4 6 6 1 8                | 3 1 1 3 4 3                                          |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 6 4 6 6 1 8                | 3 1 1 3 4 3                                          |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            | 4 0 9 6 2 5                                          |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 2 1 4 0 8                  | 1 8 4 8 7                                            |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 1 2 5 8 6                  | 1 1 1 9 0                                            |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 1 4 6 0 5 0                | 8 8 9 2 2                                            |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.            | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 3 0 4 1                    |                                                      |
| B.V.           | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 3 6 5 3 0                  | 5 2 3 7 7                                            |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 2 8 3 7 1                  | 4 1 8 7 9                                            |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 8 1 5 9                    | 1 0 4 9 8                                            |
| B.VI.          | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.         | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)                                                                                                                | 140                  |                            |                                                      |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 1 1 8 7 2                  | 1 1 3 7 5                                            |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 1 1 8 7 2                  | 1 1 3 7 5                                            |



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 6 9 2 2 4 5                | 6 2 1 4 1 7                                          |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 7 2 3 3                    | 2 3 1 0                                              |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 6                          | 2 4                                                  |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 6                          | 2 4                                                  |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 7 2 2 7                    | 2 2 8 6                                              |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 6 9 6 4 2                  | 4 3 3 3 8                                            |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 3 0 7 9                    | 4 6 5 8                                              |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 3 0 7 9                    | 4 6 5 8                                              |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 4 9 9 1 2                  | 2 6 1 2 3                                            |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 6 6 5 1                  | 1 2 5 5 7                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 6 2 4 0 9                | - 4 1 0 2 8                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 7 3 6 0 8                  | 1 2 0 2 7                                            |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 1 6 2 5 4                  | 4 8 7 8                                              |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 2 3 5 1 7                  | 1                                                    |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | - 7 2 6 3                  | 4 8 7 7                                              |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 5 7 3 5 4                  | 7 1 4 9                                              |

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov  
k 31. decembru 2014**

## 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 hnutel'ných 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 skráš'ovaním 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:

|                                                                             | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 31   | 38   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 33   | 33   |
| 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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

Celkové záväzky spoločnosti sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho spoločnosť vykazuje záporné imanie vo výške 72 680 EUR. Spoločník spoločnosti sa zaviazal poskytnúť finančnú podporu spoločnosti na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Oproti roku 2013, keď zisk Spoločnosti dosiahol výšku iba 7 149 EUR, spoločnosť dosiahla k 31. decembru 2014 zisk vo výške 57 354 EUR.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. apríla 2014.

## 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 12. decembra 2014 a dňa 3. novembra 2014.

## 8. Schválenie audítora

Jediný spoločník dňa 23. apríla 2014 schválil spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

## 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 VANNE, 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).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt. skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku.
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698. Tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku.
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom ímaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

### (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 obstarávací 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| 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 uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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<br>doba používania v<br>rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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 odpočítat 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 prenájatý 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 prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(l) Cudzía 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 v roku 2014 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia. V roku 2013 mala Spoločnosť prvýkrát povinnosť účtovania o odloženej dani a začítala v súlade s postupmi účtovania odloženú daňovú pohľadávku vzťahujúcu sa na predchádzajúce účtovné obdobia vo výške 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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 9.

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. Poisťka je každoročne obnovovaná.

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva na majetok (pre rok 2014 a ani pre rok 2013).

Yves Rocher Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Ocenené<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------------|---------|------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------|
| A                                  | b                                 | c       | d                | e        | f                                          | g                                              | h                                                             | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                 | 6 083   | -                | -        | -                                          | -                                              | -                                                             | 6 083 |
| Prírastky                          |                                   | -       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | -     |
| Úbytky                             |                                   | -       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | -     |
| Presuny                            |                                   | -       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | -     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                 | 6 083   | -                | -        | -                                          | -                                              | -                                                             | 6 083 |
| Oprávky                            |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                 | 102     | -                | -        | -                                          | -                                              | -                                                             | 102   |
| Prírastky                          |                                   | 1 216   |                  |          |                                            |                                                |                                                               | 1 216 |
| Úbytky                             |                                   | -       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | -     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                 | 1 318   | -                | -        | -                                          | -                                              | -                                                             | 1 318 |
| Opravné položky                    |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               | -     |
| Prírastky                          |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               | -     |
| Úbytky                             |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               | -     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               | -     |
| Zostatková hodnota                 |                                   |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                 | 5 981   | -                | -        | -                                          | -                                              | -                                                             | 5 981 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                 | 4 765   | -                | -        | -                                          | -                                              | -                                                             | 4 765 |

*Yves Rocher Slovakia, s.r.o.*

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | A | b                                 | c       | d                   | e        | f                                          | g                                              | h                                                             | i     |
|------------------------------------|---|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------|
|                                    |   | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu |
| 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

31.12.2014

| Bežné účtovné obdobie              |   |   |         |         |   |   |   |   |   |         |
|------------------------------------|---|---|---------|---------|---|---|---|---|---|---------|
| Dlhodobý hmotný majetok            | a | b | c       | d       | e | f | g | h | i | j       |
|                                    |   |   |         |         |   |   |   |   |   |         |
| Prvotné ocenenie                   |   |   |         |         |   |   |   |   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |   | 415 684 | 205 220 |   |   |   |   |   | 620 904 |
| Prírastky                          |   |   | 39 842  | 3 067   |   |   |   |   |   | 42 909  |
| Úbytky                             |   |   | 44 623  | -       |   |   |   |   |   | 44 623  |
| Presuny                            |   |   | -       | -       |   |   |   |   |   | -       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |   | 410 903 | 208 287 |   |   |   |   |   | 619 190 |
| Oprávky                            |   |   |         |         |   |   |   |   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |   | 206 802 | 110 330 |   |   |   |   |   | 317 132 |
| Prírastky                          |   |   | 109 833 | 40 836  |   |   |   |   |   | 150 669 |
| Úbytky                             |   |   | 44 623  | -       |   |   |   |   |   | 44 623  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |   | 272 012 | 151 166 |   |   |   |   |   | 423 178 |
| Opravné položky                    |   |   |         |         |   |   |   |   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |   | -       | -       |   |   |   |   |   | -       |
| Prírastky                          |   |   | -       | -       |   |   |   |   |   | -       |
| Úbytky                             |   |   | -       | -       |   |   |   |   |   | -       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |   | -       | -       |   |   |   |   |   | -       |
| Zostatková hodnota                 |   |   |         |         |   |   |   |   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |   | 208 882 | 94 890  |   |   |   |   |   | 303 772 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |   | 138 892 | 57 120  |   |   |   |   |   | 196 012 |

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<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>hmotný<br>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                                                       |                                                |                                          |                                          | -                                            |                                                             | 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                                                        |                                                |                                          |                                          | -                                            |                                                             | 303 772 |

## 2. Zásoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2014 ani v priebehu účtovného obdobia 2013 netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

## 3. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2014 ani v priebehu účtovného obdobia 2013 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

| Pohľadávky k 31.12.2014                               | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                     | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                            |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 28 219              | 0                    | 28 219           |
| Odložená daňová pohľadávka                            | 38 143              | 0                    | 38 143           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                      | <b>66 362</b>       | <b>0</b>             | <b>66 362</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                          |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 168 428             | -1 147               | 167 281          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 7 955               | 0                    | 7 955            |
| Iné pohľadávky                                        | 6 149               | 0                    | 6 149            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                    | <b>182 532</b>      | <b>-1 147</b>        | <b>181 385</b>   |

V roku 2014 a 2013 spoločnosť vykázala v rámci dlhodobých pohľadávok kaucie za nájom a spoločné náklady zaplatené obchodným centrámi, ktoré budú zúčtované respektíve vrátené na konci nájmu, ďalej tiež odloženú daňovú pohľadávku.

Spoločnosť v roku 2014, oproti roku 2013, vykazuje pohľadávku voči prepojeným účtovným jednotkám v rámci YVES ROCHER GROUPE. Ide o uložené peniaze v rámci cashpoolingu, ktoré si spoločnosť uložila u finančnej inštitúcie CECOR.

Na pohľadávky nebolo v roku 2014 ani v roku 2013 zriadené záložné právo.

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

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

#### 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. 2014   | 31. 12. 2013   |
|--------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 11 893         | 24 443         |
| Bežné bankové účty | 223 628        | 158 091        |
| Peniaze na ceste   | 3 006          | 3 408          |
| <b>Spolu</b>       | <b>238 527</b> | <b>185 942</b> |

## 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 2014) |               |               |               | Stav k<br>31.12.2014<br>f |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
|                                                                       | Stav k<br>31.12.2013<br>f        | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>52 377</b>                    | <b>28 371</b> | <b>44 218</b> | <b>0</b>      | <b>36 530</b>             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |               |               |               |                           |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 14 343                           | 10 021        | 14 343        | 0             | 10 021                    |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 4 314                            | 3 093         | 4 314         | 0             | 3 093                     |
| Iné                                                                   | 23 222                           | 15 257        | 23 222        | 0             | 15 257                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>41 879</b>                    | <b>28 371</b> | <b>41 879</b> | <b>0</b>      | <b>28 371</b>             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |               |               |               |                           |
| Rezerva na darčeky verným klientkám                                   | 10 498                           | 0             | 2 339         | 0             | 8 159                     |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                       | 0                                | 0             | 0             | 0             | 0                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>10 498</b>                    | <b>0</b>      | <b>2 339</b>  | <b>0</b>      | <b>8 159</b>              |

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

| a                                                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013) |               |               |               | Stav k<br>31.12.2013<br>f |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
|                                                                       | Stav k<br>31.12.2012<br>f                               | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>55 159</b>                                           | <b>43 958</b> | <b>44 282</b> | <b>2 458</b>  | <b>52 377</b>             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                                         |               |               |               |                           |
| 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                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>43 740</b>                                           | <b>41 879</b> | <b>41 282</b> | <b>2 458</b>  | <b>41 879</b>             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                                         |               |               |               |                           |
| Rezerva na darčeky verným klientkám                                   | 8 419                                                   | 2 079         | 0             | 0             | 10 498                    |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                       | 3 000                                                   | 0             | 3 000         | 0             | 0                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>11 419</b>                                           | <b>2 079</b>  | <b>3 000</b>  | <b>0</b>      | <b>10 498</b>             |

### 3. Závazky

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

|                                                                                              | 31. 12. 2014   | 31. 12. 2013   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                                                 | 3 523          | 1 101          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane                              | 826 180        | 838 456        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                              | <b>829 703</b> | <b>839 557</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (záväzky zo sociálneho fondu) | 1 739          | 1 133          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                                | <b>1 739</b>   | <b>1 133</b>   |

Závazky nie sú kryté záložným právom.

V roku 2013 bola pôžička od finančnej inštitúcie v rámci YVES ROCHER GROUPE vykazovaná ako záväzok v rámci konsolidovaného celku. Pôžička bola poskytnutá na základe štandardných podmienok a v roku 2014 splatená.

| a                                  | Mena<br>b | Úrok<br>p.a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2014<br>f | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2013<br>e |
|------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Krátkodobé finančné výpomoci       |           |                          |                          |                                                          |                                                          |
| CECOR                              | EUR       | 0,811                    |                          | 0                                                        | 409 625                                                  |
| Krátkodobé finančné výpomoci spolu |           |                          |                          | 0                                                        | 409 625                                                  |
| Spolu                              |           |                          |                          | 0                                                        | 409 625                                                  |

#### 4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                   | 31. 12. 2014  | 31. 12. 2013  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku<br>a daňovou základňou, z toho:  | 125 999       | 77 575        |
| – odpočítateľné                                                                   | 125 999       | 77 575        |
| – zdaniteľné                                                                      |               |               |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov<br>a daňovou základňou, z toho: | 8 159         | 10 498        |
| – odpočítateľné                                                                   | 8 159         | 10 498        |
| – zdaniteľné                                                                      |               |               |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                       | 39 218        | 52 291        |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                                       |               |               |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                       | 22            | 22            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                 | <b>38 143</b> | <b>30 880</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                | <b>7 263</b>  | <b>30 880</b> |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                  | 7 263         | -4 877        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                    | 0             | 35 757        |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                          | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                             |               |               |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                    |               |               |

Suma odloženej daňovej pohľadávky z roku 2013 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). V roku 2014 bola odložená daňová pohľadávka navýšená o 7 263 EUR.

## 5. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2014 | 31. 12. 2013 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 133</b> | <b>804</b>   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 534        | 1 699        |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>1 534</i> | <i>1 699</i> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 928          | 1 370        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 739</b> | <b>1 133</b> |

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.

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

## 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<br>odbytu<br><br>a | Tržby z predaja<br>tovarov |                  | Tržby z predaja<br>služieb |               | Spolu            |                  |
|---------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|---------------|------------------|------------------|
|                           | 2014<br>b                  | 2013<br>b        | 2014<br>d                  | 2013<br>d     | 2014<br>f        | 2013<br>f        |
| Slovenská<br>republika    | 2 700 337                  | 2 288 976        | 141 364                    | 86 876        | 2 841 701        | 2 375 852        |
| Česká<br>republika        | 11 212                     | 23 875           | 3 700                      | 1 791         | 14 912           | 25 666           |
| Iné                       | 0                          | 0                | 0                          | 681           | 0                | 681              |
| <b>Spolu</b>              | <b>2 711 549</b>           | <b>2 312 851</b> | <b>145 064</b>             | <b>89 348</b> | <b>2 856 613</b> | <b>2 402 199</b> |

## 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:

|                                                                          | 2014          | 2013         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>16 096</b> | <b>7 441</b> |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 3 991         | 375          |
| Iné                                                                      | 12 105        | 7 066        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>7 233</b>  | <b>2 310</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>7 227</i>  | <i>2 286</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 7 227         | 2 286        |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>6</i>      | <i>24</i>    |
| Výnosové úroky                                                           | 6             | 24           |
| Ostatné finančné výnosy                                                  |               |              |

## 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:

|                                         | 2014             | 2013             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby z predaja služieb                 | 145 064          | 89 348           |
| Tržby za tovar                          | 2 711 549        | 2 312 851        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 16 096           | 7 440            |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>2 872 709</b> | <b>2 409 639</b> |

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

|                                    | 2014           | 2013             |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Nájom                              | 297 979        | 285 696          |
| Direct mail                        | 218 418        | 257 351          |
| Skladovanie, preprava zásob        | 68 893         | 112 370          |
| Management fees YR Česká republika | 102 660        | 103 613          |
| Prevádzkové náklady YR France      | 39 308         | -                |
| Poplatok logo YR                   | -              | 64 000           |
| Spoločné prevádzkové náklady       | 26 906         | 34 027           |
| Inzercia, propagácia               | 48 267         | 27 040           |
| Účtovné a auditorské služby        | 16 015         | 25 327           |
| Management fees YR France          | 21 414         | 7 137            |
| Telefónne poplatky a internet      | 8 628          | 7 676            |
| Právnické služby                   | 6 538          | 6 019            |
| Marketingové príspevky             | 5 729          | 5 120            |
| IT služby, projekty a helpdesk     | 25 001         | 6 194            |
| Ostatné                            | 98 935         | 64 491           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>984 691</b> | <b>1 006 061</b> |

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

### 2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (auditorskou spoločnosťou) v EUR:

|                                                     | 2014         | 2013         |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 597        | 6 153        |
| Iné uisťovacie auditorské služby                    | 0            | 0            |
| Súvisiace auditorské služby                         | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>3 597</b> | <b>6 153</b> |

### 3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

V roku 2014 mala spoločnosť náklady na poistné vo výške 2 193 EUR (v roku 2013: 3 317 EUR). Náklady súvisiace s ukončením nájmu boli vo výške 10 478 EUR (v roku 2013 0 EUR). Ostatné náklady predstavovali 247 EUR (v roku 2013: 845 EUR).

### 4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od sesterskej spoločnosti CECOR boli v roku 2014 vo výške 2 795 EUR. V roku 2013 boli tieto úroky vo výške 4 658 EUR. V roku 2014 spoločnosť ďalej zaplatila 284 EUR za úroky z poskytnutej záruky.

Spoločnosť má 49 912 EUR kurzových strát (z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2014 je 1 080 EUR). Tieto straty sú najmä z dovozu z ČR, kde sa používa mena CZK.

V roku 2013 predstavovali kurzové straty náklady vo výške 26 123 EUR (z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2013 bolo 425 EUR).

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a                                            | 2014             |               |                | 2013             |              |               |
|----------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|--------------|---------------|
|                                              | Základ dane<br>b | Daň<br>c      | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>b | Daň<br>c     | Daň v %<br>d  |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 73 608           |               | 100,00 %       | 12 028           |              | 100,00 %      |
| teoretická daň                               | 0                | 16 194        | 22,00 %        | 0                | 2 766        | 23,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                      | 64 900           | 14 278        | 19,40 %        | 58 698           | 13 501       | 18,34 %       |
| Položky znižujúce základ dane                | 18 542           | 4 079         | 5,54 %         | 2 990            | 688          | 0,93 %        |
| Daňová strata                                | 0                | 0             | 0,00 %         | 0                | 0            | 0,00 %        |
| Umorenie daňovej straty                      | -13 073          | -2 876        | -3,91 %        | -67 736          | -15 579      | -21,17 %      |
| Spolu                                        | 106 893          | 23 517        | 0,00 %         | 0                | 0            | 0,00 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                  | <b>23 517</b> | <b>0,00 %</b>  |                  | <b>0</b>     | <b>0,00 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | <b>-7 263</b> | <b>-9,87 %</b> |                  | <b>4 877</b> | <b>6,63 %</b> |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>16 254</b> | <b>-9,87 %</b> |                  | <b>4 877</b> | <b>6,63 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2014 | 2013   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -    | -      |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -    | -      |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | -    | 35 757 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | -    | 4 877  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | -    | 52 291 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -    | 35 757 |

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 11 obchodov o celkovej výmere 443 m<sup>2</sup> nachádzajúcich 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.

### 3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neučtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti.

## 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 7 bankových garancií s limitom do 80 000 EUR a so splatnosťou do 10. marca 2015.

V rámci daného limitu sú vystavené tyto bankové záruky, ktorých výše k 31. decembru 2014 činí:

1. HZAC03117 v prospech Inter IKEA Centre Slovensko s.r.o. vo výške 23 374 EUR
2. HZAC03077 v prospech POLUS, a.s. vo výške 9 817 EUR
3. HZAC03413 v prospech AUPARK, a.s. vo výške 17 956 EUR
4. BRATGO0000112 v prospech Immocap Group, a.s. vo výške 8 344 EUR
5. BRATGO0000147 v prospech Palm Corp s.r.o. vo výške 3 710 EUR
6. HZAC03926 v prospech Letisko M.R.Štefánika – Airport Bratislava, a.s. vo výške 4 091 EUR
7. BRATGO0000937 v prospech Bory Mall, a.s. vo výške 7 160 EUR

Záväzkový limit je zabezpečený bankovou zárukou od Societe Generale Paris vo výške 80 000 EUR so splatnosťou do 31. marca 2015.

Vo februári 2015 došlo k predĺženiu splatnosti bankových garancií do 10. marca 2016. Zároveň bola predĺžená banková záruka od Societe Generale Paris vo výške 80 000 EUR so splatnosťou do 31. marca 2016.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku | 31.12.2014     |                                 |
|---------------------------|----------------|---------------------------------|
|                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Z poskytnutých záruk      | 74 453         | 74 453                          |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku | 31.12.2013     |                                 |
|---------------------------|----------------|---------------------------------|
|                           | 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**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| Spriaznená osoba                     | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |         |
|--------------------------------------|-------------------|------------------------------|---------|
|                                      |                   | 2014                         | 2013    |
| a                                    | b                 | d                            | c       |
| <b>YVES ROCHER spol. s.r.o. (ČR)</b> |                   |                              |         |
| nákup tovaru a materiálu             | 01                | 1 034 258                    | 669 141 |
| - v tom vyrovnanie cien výrobkov     |                   | 183 228                      | 0       |
| nákup služieb                        | 01                | 224 080                      | 220 778 |
| nákup majetku                        | 01                | 0                            | 4 875   |
| Poskytnuté úvery                     | 08                | 0                            | 0       |
| predaj tovaru                        | 02                | 11 212                       | 23 700  |
| predaj služieb                       | 02                | 3 700                        | 272     |
| predaj majetku                       | 02                | 993                          | 175     |

| Spriaznená osoba                     | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |       |
|--------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------|
|                                      |                   | 2014                         | 2013  |
| a                                    | b                 | d                            | c     |
| <b>Ostatné sesterské spoločnosti</b> |                   |                              |       |
| nákup tovaru                         | 01                | 0                            | 2 160 |
| nákup služieb                        | 01                | 9 167                        | 9 572 |
| nákup majetku                        | 01                | 0                            | 7 417 |
| Poskytnuté úvery                     | 08                | 0                            | 0     |
| predaj tovaru                        | 02                | 0                            | 0     |
| predaj služieb                       | 02                | 0                            | 0     |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka      | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |        |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|--------|
|                                                         |                   | 2014                         | 2013   |
| a                                                       | b                 | d                            | c      |
| <b>Materská spoločnosť</b>                              |                   |                              |        |
| Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody) a materiálu | 01                | 7 957                        | 32 586 |
| Nákup služieb (dohodnuté obchody)                       | 01                | 86 412                       | 87 925 |
| Nákup majetku                                           | 01                | 0                            | 7 115  |
| Predaj tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)            | 02                | 0                            | 0      |
| Nákup licencií (dohodnuté obchody)                      | 05                | 0                            | 0      |
| Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky                     | 08                | 0                            | 0      |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky                      | 08                | 0                            | 0      |
| Poskytnutá záruka na bankové garancie                   | 10                | 0                            | 0      |
| Predaj služieb                                          | 02                | 0                            | 681    |

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                     |                |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 2 542          | 6 380          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 7 955          | 0              |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>10 497</b>  | <b>6 380</b>   |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0              | 409 625        |
| Záväzky z obchodného styku                          | 587 956        | 290 271        |
| Ostatné krátkodobé záväzky                          | 0              | 0              |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>587 956</b> | <b>290 271</b> |

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

Po 31. decembri 2014 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<br>31.12.2014<br>f |
|-------------------------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|---------------|---------------------------|
|                                                 | Stav k<br>31.12.2013<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e  |                           |
| Základné imanie                                 | 5 000                     |                |             |               | 5 000                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -142 185                  | 6 793          |             |               | -135 392                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 7 151                     | 57 354         |             | -7 151        | 57 354                    |
| Zákonný rezervný fond                           |                           | 358            |             |               | 358                       |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>-130 034</b>           | <b>64 505</b>  | <b>0</b>    | <b>-7 151</b> | <b>-72 680</b>            |

Účtovný zisk za rok 2014 v hodnote 57 354 EUR bude rozdelený na základe rozhodnutia jediného spoločníka v roku 2015 rozdelený na dotáciu zákonného rezervného fondu vo výške 142 EUR a na pokrytie neuhradenej straty min. rokov vo výške 57 212 EUR.

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

| a                                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                           |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                 | Stav k<br>31.12.2012<br>b                    | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2013<br>f |
| 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                     |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>-172 942</b>                              | <b>42 908</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>-130 034</b>           |

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

|                                      | 2013         |
|--------------------------------------|--------------|
| Účtovný zisk                         | 7 151        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>    | <b>2013</b>  |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 358          |
| Úhrada straty minulých období        | 6 793        |
| <b>Spolu</b>                         | <b>7 151</b> |

**O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014**

|                                                                    | 2014            | 2013            |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 512 155         | 91 616          |
| Zaplatené úroky                                                    | -3 079          | -4 658          |
| Prijaté úroky                                                      | 6               | 24              |
| Zaplatená daň z príjmov                                            |                 | 0               |
| Vyplatené dividendy                                                |                 |                 |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 509 082         | 86 982          |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                     |                 |                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>509 082</b>  | <b>86 982</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -42 909         | -10 665         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 3 991           | 375             |
| Obstaranie investícií                                              |                 | 0               |
| Prijaté dividendy                                                  |                 | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-38 918</b>  | <b>-10 290</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                 |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               |                 |                 |
| Príjmy z úverov                                                    |                 |                 |
| Poskytnuté úvery                                                   | - 7 954         | 50 011          |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                        | -409 625        | -250 650        |
| Ostatné fondy                                                      |                 |                 |
| Splátky prijatých úverov                                           |                 |                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-417 579</b> | <b>-200 638</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 52 585          | -123 947        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 185 942         | 309 889         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>238 527</b>  | <b>185 942</b>  |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                         | 2014           | 2013          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)                               | 73 610         | 12 029        |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                |               |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 123 625        | 128 177       |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           |                | 0             |
| Opravná položka k zásobám                                                                               |                | 0             |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                           |                | 0             |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                         |                | 0             |
| Výnosové úroky                                                                                          | -6             | -24           |
| Nákladové úroky                                                                                         | 3 079          | 4 658         |
| Nerealizované kurzové straty                                                                            | 425            | 426           |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                             | 1 080          | 0             |
| Rezervy                                                                                                 |                | -2 783        |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                              | 24 270         | 389           |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                  |                |               |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku                                       |                |               |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                  |                | 676           |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 226 082        | 143 547       |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                |               |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -60 657        | -79 021       |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -13 265        | 15 954        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 375 841        | 11 136        |
| Zmena stavu rezerv                                                                                      | -15 847        |               |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>512 155</b> | <b>91 616</b> |

**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.