
Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

**SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY
S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU K 31.DECEMBRU 2014**

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

**SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY
S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU K 31.DECEMBRU 2014**

SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

K 31. DECEMBRU 2014

Identifikačné údaje:

Obchodné meno účtovnej jednotky:	Yves Rocher Slovakia, s. r. o.
IČO:	45 676 518
Sídlo (presná adresa):	Obchodná 30 811 06, Bratislava
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2014
Dátum vyhotovenia správy:	30. apríla 2015
Audítor:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia UDVA č. 236 Ing. Barbora Lux, MBA Zodpovedná audítorka Licencia UDVA č. 993

Správa o overení súladu

Výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5

(Dodatok správy audítora)

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

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s. r. o. (ďalej aj „spoločnosť“), k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 17. marca 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s. r. o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Zodpovednosť audítora

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

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

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

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Zdôraznenie záležitosti

Upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v časti A bod 5 poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2014 záporné vlastné imanie vo výške 72 680 eur. Zároveň krátkodobé záväzky preyšujú krátkodobé aktíva o 273 761 eur. Spoločník spoločnosti sa zaviazal poskytnúť finančnú podporu spoločnosti na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.


Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe, sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Bratislava, 30. apríla 2015



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



Ing. Barbora Lux, MBA
Zodpovedná audítorka
Licencia UDVA č. 993

VÝROČNÁ SPRÁVA

2014



YVES ROCHER
FRANCE

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.
31.12.2014



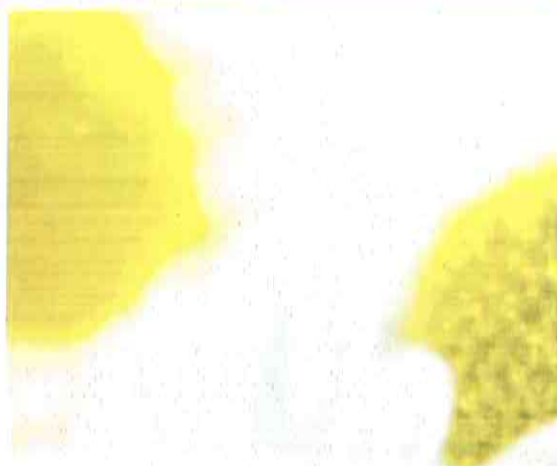
YVES ROCHER
FRANCE



Harmanček

YVES ROCHER

Pestovateľ, výrobca, distribútor
už od roku 1959, zastúpenie
po celom svete.





Spoločnosť Yves Rocher Slovakia, s.r.o. je súčasťou skupiny GROUPE ROCHER. Skupina zastrešuje napr. značky YVES ROCHER, Daniel Jouvance, Petit Bateau či Kiotis.

Yves Rocher Slovakia, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou ako spoločnosť s ručením obmedzeným dňa 9. júla 2010 a vznikla zapísaním do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I dňa 31. júla 2010.

Spoločnosť má základné imanie vo výške 5 000 eur. 100% kapitálu vložila spoločnosť YVES ROCHER INTERNATIONAL, La Croix des Archers, La Gacilly 56 200, Francúzsko.



YVES ROCHER GROUPE

GROUPE ROCHER je spoločnosťou, ktorá už oslávila 50. výročie svojej existencie. Pán Yves Rocher založil firmu už v roku 1959. Podnik "Tvorca Rastlinnej kozmetiky" si aj po úspešnom jubilejnom výročí stále udržuje svoju dôležitú pozíciu na trhu a zostáva rodinnou a nezávislou firmou. Značka si je vedomá svojich koreňov a zostáva im verná.



V súčasnej dobe vedie GROUPE ROCHER vnuk zakladateľa spoločnosti pán Bris Rocher.



Informácie o spoločnosti

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).

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, parfumerských 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 skrášľovaním tela
- činnosti stredísk poskytujúcich služby prostredníctvom telefónu - call centra
- skladovanie
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- kuriérske služby



Vývoj obchodnej spoločnosti od roku 2010 do roku 2014

Spoločnosť Yves Rocher Slovakia, s.r.o. do roku 2014 otvorila na Slovensku 13 obchodných miest. 5 predajní bolo otvorených v roku 2010, 4 predajne v roku 2011, 3 predajne v roku 2012, 2 predajne v roku 2013. V roku 2014 došlo k uzavretiu dvoch predajní a otvoreniu jednej. Spoločnosť má 6 predajní v Bratislave a to na ulici Obchodná, v obchodných centrách Polus, Avion, Aupark, Central a BORY Mall. Spoločnosť má dve predajne v Žiline v OC Dubeň a OC Aupark, v Košiciach OC Aupark a Optima. A po jednej predajni v Nitre Mlyny, Trenčíne Laugaricio a v Poprade OC Darčekovo.

Z 13 obchodov je 7 prevádzkovaných ako vlastné obchody, 6 ako franšízové obchody.



Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2014 nenadobudla žiadne podiely, dočasné listy ani akcie.

Prognóza vývoja spoločnosti

Spoločnosť bude v roku 2015 ďalej pokračovať a rozvíjať svoje aktivity na Slovensku, spoločnosť plánuje otvoriť 3 nové obchody, a to v Piešťanoch, Banskej Bystrici a Trnave. Spoločnosť predpokladá obrat celej siete obchodov vo výške 3 849 900 EUR.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť Yves Rocher Slovakia nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Náklady na oblasť výskumu a vývoja

Náklady do výskumu a vývoja vynakladá v rámci GROUPE ROCHER spoločnosť Laboratoires de Biologie Végétale Yves Rocher. Yves Rocher Slovakia, s.r.o. nemala žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.



Etický kódex

Dôsledná obchodná etika je dôležitou súčasťou základných hodnôt našej spoločnosti. V každej situácii musíme byť čestní a dodržiavať vysoký etický štandard v obchodných aktivitách. Ľudia okolo nás očakávajú výsledky v súvislosti s našimi etickými štandardmi. Naša povest' je len predstieraná, pokiaľ akýmkoľvek spôsobom nesplníme tieto očakávania.



Povinnosti spoločnosti voči štátu a ostatným partnerom

Yves Rocher Slovakia, s.r.o. ako platiteľ poisťného nemá evidované nedoplatky na zdravotné, sociálne poistenie, príspevky na starobné dôchodkové sporenie a daňové nedoplatky, ktoré sa vymáhajú výkonom rozhodnutia. Plní si záväzky voči štátu, voči spoločnosti nie je vedené konkurzné konanie, nie je v konkurze, ani nebol proti nej zamietnutý návrh na vyhlásenie konkurzu pre nedostatok majetku a nie je v likvidácii. Spoločnosť uhrádza záväzky voči dodávateľom v kontexte so stanovenou lehotou splatnosti.

Vzťah k životnému prostrediu



Zdravé životné prostredie je zárukou kvalitného života na zemi, preto sa spoločnosť snaží minimalizovať environmentálne dopady jej vlastnej činnosti a činnosti jej subdodávateľov.

Firma Yves Rocher Slovakia, s.r.o. predáva výrobky, pri výrobe ktorých je udržiavaná správna rovnováha medzi prírodou a vedou, a preto môže garantovať ako účinnosť, tak aj nezávadnosť všetkých výrobkov. Laboratoires de Biologie vegetale Yves Rocher rovnako ako jeho dodávatelia, vyberajú rastliny podľa tzv. Rastlinnej charty. Tá zakazuje používanie rastlinných zložiek GMO (geneticky modifikovaných organizmov) a odporúča zužitkovanie programovo pestovaných rastlín alebo obnoviteľných častí rastlín zbieraných vo voľnej prírode, a podporuje rozvoj filiálok zameraných na biologické pestovateľstvo.

Možno povedať, že každá z etáp životného cyklu výrobku je príležitosťou na zníženie negatívneho dopadu na životné prostredie. To je zámerom tzv. eko-koncepcie skupiny GROUPE ROCHER na celom svete.



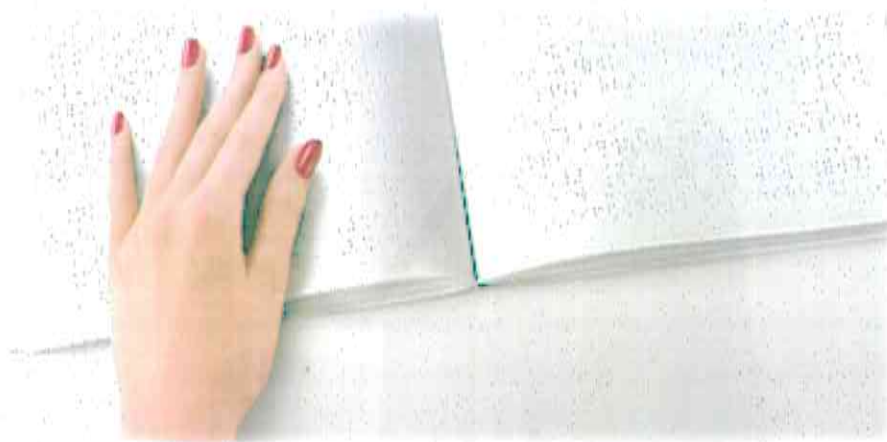
Ciele v oblasti environmentálnej politiky

- všetky činnosti vykonávať v súlade s environmentálnou legislatívou a súvisiacimi predpismi
- zvyšovať kvalifikáciu a environmentálne povedomie zamestnancov
- s dodávateľmi jednať otvorene a zodpovedne, a pritom klásť vysoké nároky na kvalitu a starostlivosť o životné prostredie

Firma Yves Rocher Slovakia, s.r.o. predáva nielen výrobky, ktoré sú k prírode maximálne šetrné, ale aj výrobky, ktoré sú balené do obalov, ktoré stále menej zaťažujú prírodu. Ekologická taška Yves Rocher je vyrobená zo syntetických vlákien a menej škodí prírode, lebo jej životnosť je mnohonásobne dlhšia ako životnosť bežných igelitových tašiek. Je vyrobená z pevných materiálov, a tak je vhodná aj na viacnásobné bežné nákupy. Navyše sa dá poskladať do malého balíčka, takže zaberie minimum miesta v kabelke a je možné mať ju stále pri sebe.



Firma YVES ROCHER spoločne s Handicap Zero už mnoho rokov publikuje vydania "Zelenej knihy krásy" vyrazené Braillovým písmom. K dispozícii je tiež audio verzia. YVES ROCHER tak potvrdzuje svoje pôvodné poslanie sprístupniť krásu všetkým ženám.



Ochrana osobných údajov

Spoločnosť vo veľkej miere dbá na ochranu osobných údajov zákazníkov. Osobné údaje, ktoré zákazníci poskytnú sú používané výhradne na účel, ktorý je s nimi dohodnutý v registrácii.

Ľudské zdroje, starostlivosť

Tak ako v predchádzajúcich rokoch, aj v roku 2014 bola jednou zo zásadných priorít personálnej politiky našej spoločnosti starostlivosť o ľudské zdroje, rozvoj ľudského potenciálu a jeho trvalé skvalitňovanie. K 31. decembru 2014 Spoločnosť zamestnávala 33 zamestnancov, priemerný počet zamestnancov počas roka 2014 bol 31 (k 31. decembru 2013 33 zamestnancov, v priemere počas roka 38 zamestnancov).

Informácie o finančných rizikách a neistotách

Pre rok 2015 nevidíme žiadne významné finančné riziká ani neistoty.

Hospodársky výsledok spoločnosti

Hospodársky výsledok spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s.r.o. bol v rokoch 2010-2012 záporný. Spoločnosť ešte len budovala sieť obchodov, a náklady teda prevyšovali výnosy. V roku 2013 už spoločnosť Yves Rocher Slovakia, s.r.o. vykázala prvýkrát zisk v hodnote 7 151 EUR. V trende rastúcich výnosov spoločnosť pokračovala aj v roku 2014, kedy zisk dosiahol vyše 57 354 EUR. Ten bude po doplnení rezervného fondu celý prevedený na úhradu strát minulých období. Rezervný fond bude v ďalších rokoch dorovnávaný do zákonnej výšky.




Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

Správa auditora k riadnej účtovnej závierke sú spolu s riadnou účtovnou závierkou za rok 2014 prílohou tejto výročnej správy.

V Bratislave dňa 30. apríla 2015


.....
Pierre-Alexandre Michel André Chenel
Konateľ Yves Rocher Slovakia, s. r. o.



Yves Rocher Slovakia, s.r.o.

Obchodná 30
811 06 Bratislava IČ 45 676 518

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s. r. o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Zodpovednosť audítora

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

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

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

Názor


Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Zdôraznenie záležitosti

Upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v časti A bod 5 poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2014 záporné vlastné imanie vo výške 72 680 eur. Zároveň krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o 273 761 eur. Spoločník spoločnosti sa zaviazal poskytnúť finančnú podporu spoločnosti na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Bratislava, 17. marca 2015

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



Ing. Barbora Lux, MBA
Zodpovedná audítorka
Licencia UDVA č. 993

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK 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 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 nehmotný majetok 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 na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		6 0 8 3	4 7 6 5		
				1 3 1 8		5 9 8 1	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 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 (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
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 r. 34 + r. 41 + r. 53 + 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 súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 1 1 4 6	8 1 1 4 6	6 7 8 8 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /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 súčet (r. 42 + r. 46 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 súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 8 2 1 9	2 8 2 1 9	2 8 2 1 9



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
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			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty 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 (211, 213, 21X)	72	1 1 8 9 3	1 1 8 9 3	2 4 4 4 3
2.	Účty v bankách (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 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 období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 8 9 6 8	3 8 9 6 8	3 8 2 1 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY 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 + 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 (/-/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 (417A, 418, 421A, 422)	88	3 5 8	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov 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- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + 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 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 6 7 9 7 2	8 9 3 0 7 7
B.I.	Dlhodobé záväzky 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 súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným 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 (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 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 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 účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 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 jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		4 0 9 6 2 5
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (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 (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 6 0 5 0	8 8 9 2 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (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 (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 8 7 2	1 1 3 7 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 1 8 7 2	1 1 3 7 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 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 (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 0 0 4	7 4 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 0 9 2	6 6 9 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + 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 predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 7 7 5 5 9	6 2 7 5 2 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných 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 družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (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 nehmotnému majetku a dlhodobému 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 a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 2 3 6 2 5	1 2 8 1 7 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 8 2 6 1	7 6 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 2 9 1 8	4 1 6 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 3 6 0 1 7	5 3 0 5 5



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + 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 + 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 podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6	2 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených 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 výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + 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 (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (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 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 náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 6 5 1	1 2 5 5 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	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

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.



**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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2013 a overení súladu auditovanej účtovnej zvierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok 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 zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky Laboratoires de Biologie Végétale Yves Rocher S.A. Konsolidovanú účtovnú zvierku 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 zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierku.
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698. Tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú zvierku.
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní 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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5	lineárna	20
Stroje, prístroje a zariadenia	5	lineárna	20
Výpočtová technika	3	lineárna	33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávacia 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) Závazky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom:

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

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

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

(l) 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 zaúčtovala 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).

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.



YVES ROCHER
FRANCE

Yves Rocher Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	A						Spolu
	b	c	d	e	f	g	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 083	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 083	-	-	-	-	6 083
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	102	-	-	-	-	-
Prírastky	-	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	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 765	-	-	-	-	4 765

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.



Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj					Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	A	b	c	d	e							
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

Účtovná závierka
k 31. decembru 2014

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.



YVES ROCHER
FRANCE

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

Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2014

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.



Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	412 450	412 450	207 246				3 195		622 892	
Prírastky	39	39	4 583				-		4 622	
Úbytky	-	-	6 610				-		6 610	
Presuny	3 195	3 195	-				3 195		3 195	
Stav na konci účtovného obdobia	415 684	415 684	205 220				-		620 904	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	123 665	123 665	71 238						194 903	
Prírastky	83 137	83 137	45 702						128 839	
Úbytky	-	-	6 610						6 610	
Stav na konci účtovného obdobia	206 802	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	288 785	136 008				3 195		427 989	
Stav na konci účtovného obdobia	208 882	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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	28 219	0	28 219
Odložená daňová pohľadávka	38 143	0	38 143
Dlhodobé pohľadávky spolu	66 362	0	66 362
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	182 532	-1 147	181 385

V roku 2014 a 2013 spoločnosť vykázala v rámci dlhodobých pohľadávok kaucie za nájom a spoločné náklady zaplatené obchodným centráram, 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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	28 216	0	28 216
Odložená daňová pohľadávka	30 880	0	30 880
Dlhodobé pohľadávky spolu	59 096	0	59 096
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	104 632	8 507	113 139
Iné pohľadávky	386	0	386
Krátkodobé pohľadávky spolu	105 018	8 507	113 525

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
Spolu	238 527	185 942

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

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

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

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
Krátkodobé záväzky spolu	829 703	839 557
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (záväzky zo sociálneho fondu)	1 739	1 133
Dlhodobé záväzky spolu	1 739	1 133

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	b	c	d	f	e
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
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 a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	125 999	77 575
– zdaniteľné	125 999	77 575
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	8 159	10 498
– zdaniteľné	8 159	10 498
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	39 218	52 291
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	38 143	30 880
Úplatnená daňová pohľadávka	7 263	30 880
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	7 263	-4 877
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	35 757
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
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 vykázanim 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
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 133	804
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 534	1 699
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 534</i>	<i>1 699</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>928</i>	<i>1 370</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 739	1 133

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

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 096	7 441
Tržby z predaja dlhodobého majetku	3 991	375
Iné	12 105	7 066
Finančné výnosy, z toho:	7 233	2 310
<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 auditorom [§ 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
Čistý obrat spolu	2 872 709	2 409 639

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 audítorské 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
Spolu	984 691	1 006 061

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

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

	2014	2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 597	6 153
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Spolu	3 597	6 153

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

V roku 2014 mala spoločnosť náklady na poisťné 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 b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % 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 %
Splatná daň z príjmov		23 517	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-7 263	-9,87 %		4 877	6,63 %
Celková daň z príjmov		16 254	-9,87 %		4 877	6,63 %

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 m² 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 hnutelný majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje 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 takeéhoto 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
YVES ROCHER spol. s.r.o. (ČR)			
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
Ostatné sesterské spoločnosti			
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:

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	d	c
Materská spoločnosť			
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
Spolu aktíva	10 497	6 380
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	409 625
Záväzky z obchodného styku	587 956	290 271
Ostatné krátkodobé záväzky	0	0
Spolu pasíva	587 956	290 271

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 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny 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
Spolu	-130 034	64 505	0	-7 151	-72 680

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

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	7 151

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídela do zákonného rezervného fondu	358
Úhrada straty minulých období	6 793
Spolu	7 151

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
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		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	509 082	86 982
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-42 909	-10 665
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 991	375
Obstaranie investícií		0
Prijaté dividendy		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-38 918	-10 290
Peňažné toky z finančnej činnosti		
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		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-417 579	-200 638
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	52 585	-123 947
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	185 942	309 889
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	238 527	185 942

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	
Peňažné toky z prevádzky	512 155	91 616

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.