



M A Z A R S

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA A DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2015**

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA A DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2015**

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA O OVERENÍ
SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU
SPOLOČNOSTI**

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

K 31. DECEMBRU 2015

Identifikačné údaje:

Obchodné meno spoločnosti:	Yves Rocher Slovakia, s. r. o.
IČO:	45 676 518
Sídlo spoločnosti:	Obchodná 30 811 06, Bratislava
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2015
Dátum vyhotovenia správy:	30. marca 2016
Audítorská spoločnosť:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia SKAU č. 236
Zodpovedná audítorka:	Ing. Barbora Lux, MBA Licencia UDVA č. 993



MAZARS

Dodatok správy nezávislého audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

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

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s. r. o. („spoločnosť“) k 31. decembru 2015, uvedenú vo výročnej správe spoločnosti. K tejto účtovnej závierke sme dňa 30. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s. r. o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, 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 („Zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

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

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 nesprávosti 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 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v časti A bod 5 poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2015 záporné vlastné imanie vo výške 4 583 EUR. Zároveň krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o 292 208 EUR. Jediný spoločník sa zaviazal poskytnúť spoločnosti finančnú podporu na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.



MAZARS

- 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 2015. 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 účtovnou závierkou spoločnosti k 31. decembru 2015 a sú v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 30. marca 2016

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

Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

VÝROČNÁ SPRÁVA

2015



YVES ROCHER
F R A N C E

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.
31.12.2015



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.

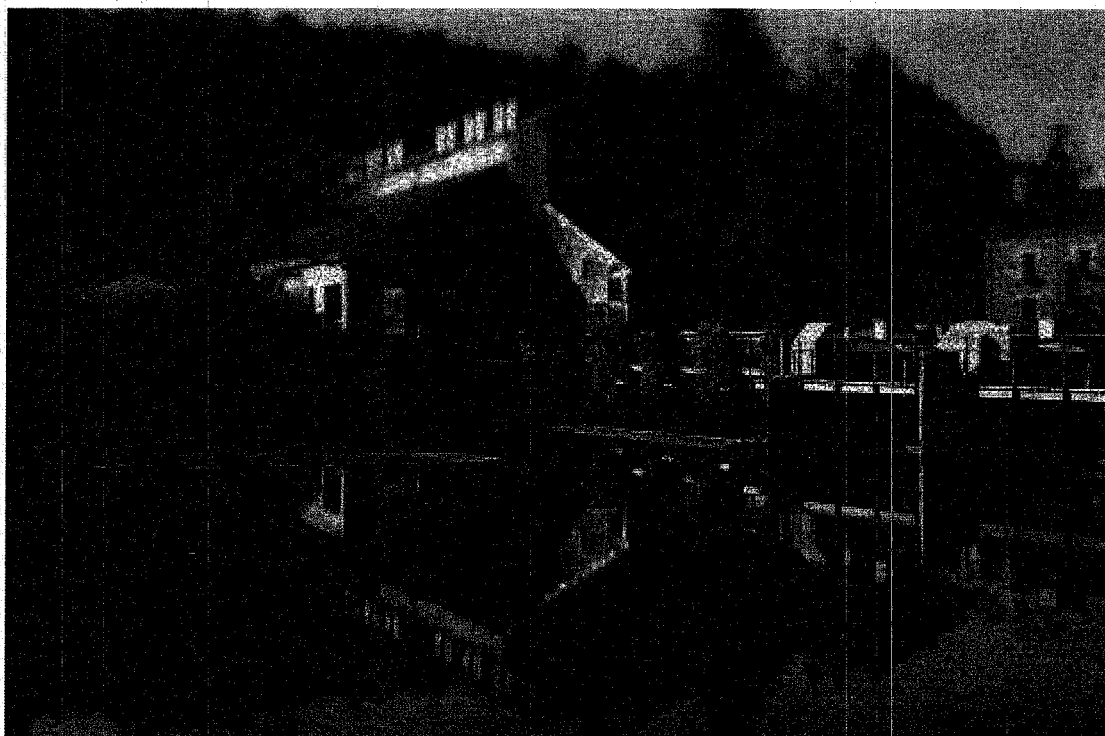


GROUPE ROCHER

YVES 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:

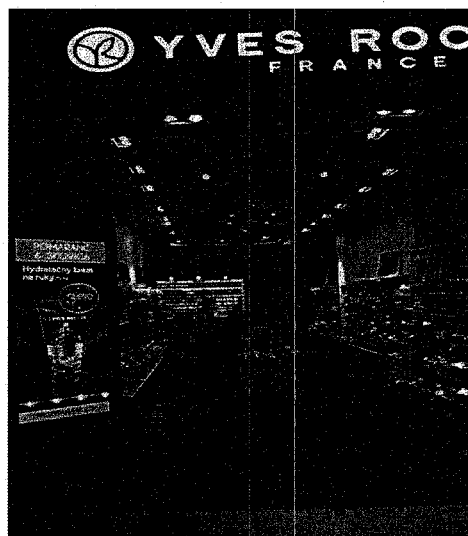
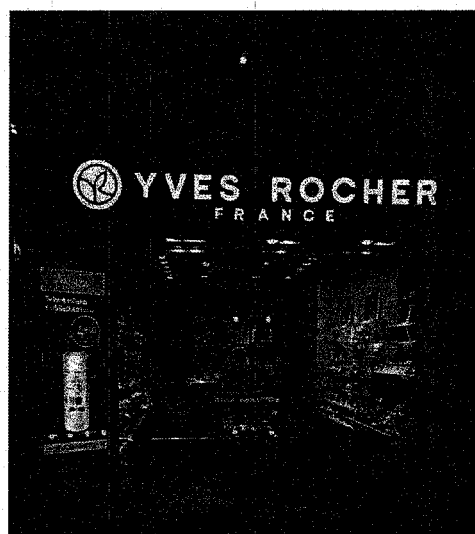
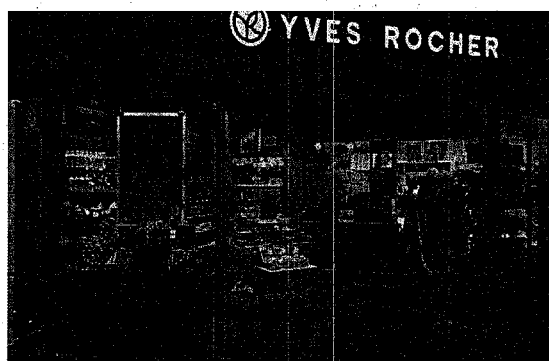
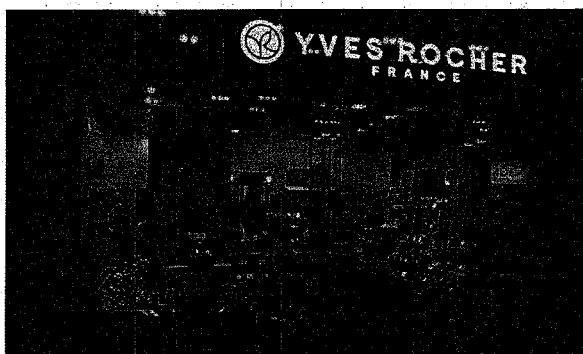
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba mydla, pracích prostriedkov a éterických olejov, čistiacich, leštiacich, parfumerských a toaletných prípravkov
- reklamné a marketingové služby
- prenájom hnutel'ných 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 2015

Spoločnosť Yves Rocher Slovakia, s.r.o. do roku 2015 otvorila na Slovensku 17 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 k otvoreniu jednej. V roku 2015 sa otvorili štyri predajne, a to v Piešťanoch OC Aupark, v Trnave City Arena, v Banskej Bystrici OC Europa a v Bratislave Eurovea. Spoločnosť má k 31.12.2015 7 predajní v Bratislave a to na ulici Obchodná, v obchodných centrách Polus, Avion, Aupark, Central, BORY Mall a Eurovea. Ďalej má spoločnosť 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, v Poprade OC Darčekovo, v Piešťanoch v OC Aupark, v Trnave City Arena a v Banskej Bystrici OC Europa.

Z 17 obchodov je 8 prevádzkovaných ako vlastné obchody, 9 ako franšízové obchody.



Yves Rocher Slovakia, s.r.o. začala v novembri 2015 predávať svoje produkty i formou internetového predaja. Zákazníci majú možnosť sa zoznámiť s výhodnými ponukami a získať zľavy či darčeky k objednávke. Ďalšie výhodné akčné ponuky získajú zákazníci vďaka newsletteru, ktorý je klientom zasielaný na ich mail.



Prognóza vývoja spoločnosti

Spoločnosť bude v roku 2016 ďalej pokračovať a rozvíjať svoje aktivity na Slovensku. Spoločnosť plánuje otvoriť 3 nové obchody.

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

Spoločnosť v roku 2015 nenadobudla žiadne podiely, dočasné listy ani akcie.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť Yves Rocher Slovakia nemá organizačnú zložku v zahraničí.

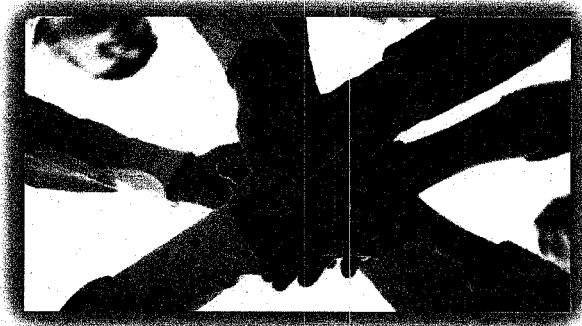
Náklady na oblasť výskumu a vývoja

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

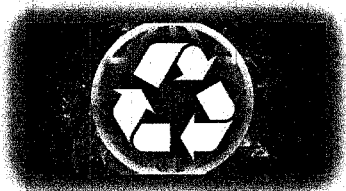
Dôsledná obchodná etika je dôležitou súčasťou základných hodnôt našej spoločnosti. V každej situácii musíme byť čestní a dodržiavať vysoký etický štandard v obchodných aktivitách. Ľudia okolo nás očakávajú výsledky v súvislosti s našimi etickými štandardmi. Naša povest' je len predstieraná, pokiaľ akýmkoľvek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



Povinnosti spoločnosti voči štátu a ostatným partnerom

Yves Rocher Slovakia, s.r.o. ako platiteľ poistného 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.

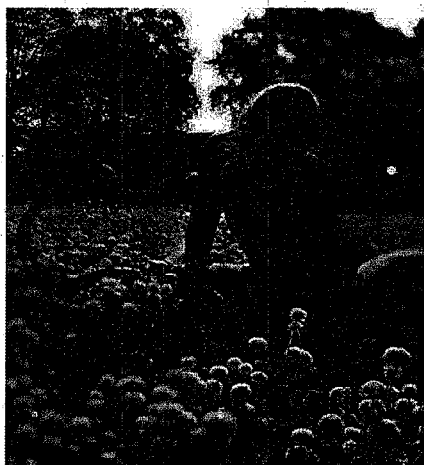
Vzťah k životnému prostrediu



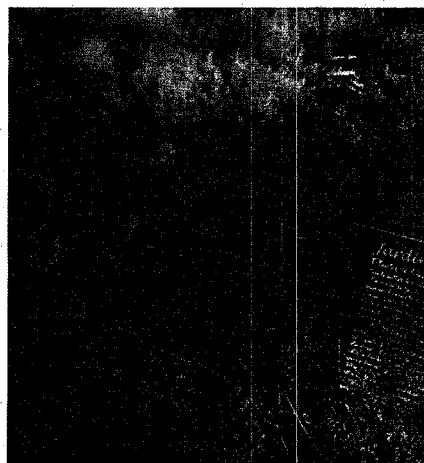
Zdravé životné prostredie je zárukou kvalitného života na zemi, preto sa spoločnosť snaží minimalizovať environmentálne dopady jej vlastnej činnosti a činnosti jej subdodávateľov.

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 Végétale 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 firiem 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.



© Sophie Zénon



© Sophie Zénon

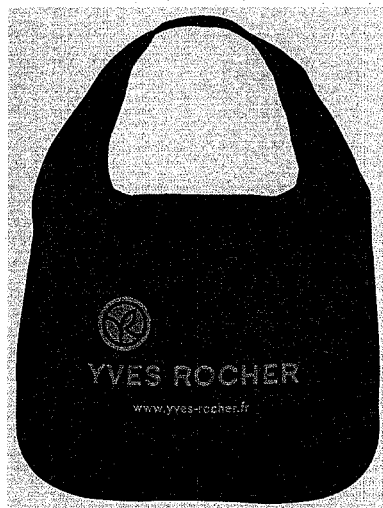


© Sophie Zénon

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

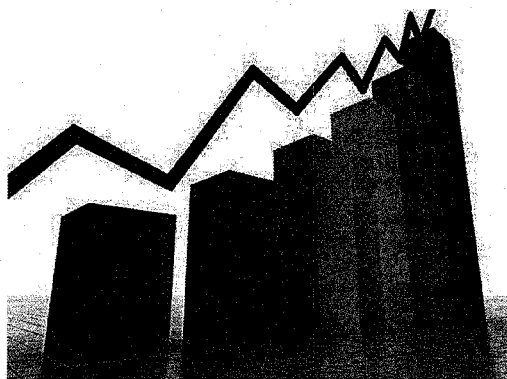
Tak ako v predchádzajúcich rokoch, aj v roku 2015 bola jednou zo zásadných priorít personálnej politiky našej spoločnosti starostlivosť o ľudské zdroje, rozvoj ľudského potenciálu a jeho trvalé skvalitňovanie. K 31. decembru 2015 Spoločnosť zamestnávala 41 zamestnancov, priemerný počet zamestnancov počas roka 2015 bol 38 (k 31. decembru 2014 33 zamestnancov, v priemere počas roka 31 zamestnancov).

Informácie o finančných rizikách a neistotách

Pre rok 2016 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 spoločnosť Yves Rocher Slovakia, s.r.o. vykázala prvýkrát zisk. V trende rastúcich výnosov spoločnosť pokračovala aj v roku 2014, kedy zisk dosiahol vyše 57 354 EUR, aj v roku 2015, kedy zisk dosiahol vyše 68 097 EUR. Ten bude celý prevedený na úhradu strát minulých období.

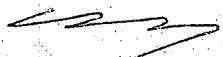


Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

Správa audítora k riadnej účtovnej závierke sú spolu s riadnou účtovnou závierkou za rok 2015 prílohou tejto výročnej správy.

V Bratislave dňa 29. marca 2016


.....
Pierre-Alexandre Michel André Chenel

Konateľ Yves Rocher Slovakia, s. r. o.



(1)

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 Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Yves Rocher Slovakia, s. r. o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, 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 („Zákon o účtovníctve“), 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 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v časti A bod 5 poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2015 záporné vlastné imanie vo výške 4 583 EUR. Zároveň krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o 292 208 EUR. Jediný spoločník sa zaviazal poskytnúť spoločnosti finančnú podporu na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Bratislava, 30. marca 2016



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



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

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

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

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

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

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 6

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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 9 6 3 8 4 8	1 4 1 2 6 5 0	
			5 5 1 1 9 8		8 0 7 1 6 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 2 6 8 2 9	2 7 6 1 1 8	
			5 5 0 7 1 1		2 0 0 7 7 7
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 0 8 3	3 5 4 8	
			2 5 3 5		4 7 6 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 0 8 3	3 5 4 8	
			2 5 3 5		4 7 6 5
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	8 2 0 7 4 6	2 7 2 5 7 0	
			5 4 8 1 7 6		1 9 6 0 1 2
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 3 4 6 9 2	1 7 5 6 9 7	
			3 5 8 9 9 5		1 3 8 8 9 2
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 8 6 0 5 4	9 6 8 7 3	
			1 8 9 1 8 1		5 7 1 2 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné 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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 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	1 1 0 5 7 6 0	1 1 0 5 2 7 3	
			4 8 7		5 6 7 4 1 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 1 6 3 8	1 2 1 6 3 8	
					8 1 1 4 6
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	1 2 1 6 3 8	1 2 1 6 3 8	
					8 1 1 4 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 3 4 9 7 8	1 3 4 9 7 8	
					6 6 3 6 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	6 1 7 8 9	6 1 7 8 9	
					2 8 2 1 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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	6 1 7 8 9	6 1 7 8 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	7 3 1 8 9	7 3 1 8 9	3 8 1 4 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 8 1 0 6 5	4 8 0 5 7 8	1 8 1 3 8 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 2 5 0 5 1	2 2 4 5 6 4	1 6 7 2 8 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 7 5 3	4 7 5 3	2 5 4 2
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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 2 0 2 9 8 4 8 7	2 1 9 8 1 1	1 6 4 7 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 5 6 0 1 4	2 5 6 0 1 4	7 9 5 5
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 6 8 0 7 9	3 6 8 0 7 9	2 3 8 5 2 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 4 8 0 4	2 4 8 0 4	1 1 8 9 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 4 3 2 7 5	3 4 3 2 7 5	2 2 6 6 3 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 1 2 5 9	3 1 2 5 9	3 8 9 6 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 1 2 5 9	3 1 2 5 9	3 8 9 6 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie 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	1 4 1 2 6 5 0	8 0 7 1 6 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 4 5 8 3	- 7 2 6 8 0
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	5 0 0	3 5 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	3 5 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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 účasí (+/- 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	- 7 8 1 8 0	- 1 3 5 3 9 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 7 8 1 8 0	- 1 3 5 3 9 2
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	6 8 0 9 7	5 7 3 5 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 1 7 1 1 3	8 6 7 9 7 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 5 8 1	1 7 3 9
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	2 5 8 1	1 7 3 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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	1 3 2 6 9 1 8	8 2 9 7 0 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 8 8 2 5 4	6 4 6 6 1 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 9 4 3 6 1	5 8 7 9 5 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úcasti 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	9 3 8 9 3	5 8 6 6 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 0 5 3 4	2 1 4 0 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 2 2 9	1 2 5 8 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 9 0 3 4	1 4 6 0 5 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 6 7	3 0 4 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 7 6 1 4	3 6 5 3 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 7 8 3	2 8 3 7 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 2 8 3 1	8 1 5 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 2 0	1 1 8 7 2
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 2 0	1 1 8 7 2



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	3 8 4 9 2 5 0	2 8 5 6 6 1 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 8 5 5 9 4 8	2 8 7 2 7 0 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 6 6 7 0 9 6	2 7 1 1 5 4 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 8 2 1 5 2	1 4 5 0 6 4
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	1 0 7 4	5 0 0 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 6 2 6	1 1 0 9 2
**	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	3 7 5 0 0 6 5	2 7 3 6 6 9 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 5 9 1 2 1 9	1 0 7 7 5 5 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 6 5 6 4 8	1 0 2 1 1 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 3 3 3 9 8 3	9 8 4 6 9 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 2 1 9 3 4	4 0 6 4 6 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 7 7 5 2 8	2 9 1 4 3 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 7 6 7 9	1 0 3 0 0 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 6 7 2 7	1 2 0 3 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 7 7	1 0 5 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 2 9 2 7 3	1 2 3 6 2 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 2 9 2 7 3	1 2 3 6 2 5
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
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 8 7	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 4 4 4	1 2 9 1 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 0 5 8 8 3	1 3 6 0 1 7



Ozna- čenie 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	7 5 8 3 9 8	6 9 2 2 4 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 4 9 1	7 2 3 3
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	9	6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	9	6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8 4 8 2	7 2 2 7
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	3 5 1 6 6	6 9 6 4 2
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	1 9 5 5	3 0 7 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 9 5 5	3 0 7 9
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 7 1 3	4 9 9 1 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 1 4 9 8	1 6 6 5 1



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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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 hnuťelných 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 skrášňovaním 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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

Celkové záväzky spoločnosti sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho spoločnosť vykazuje záporné imanie vo výške 4 583 EUR. Spoločník spoločnosti sa zaviazal poskytnúť finančnú podporu spoločnosti na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Zisk Spoločnosti v predchádzajúcom roku dosiahol výšku 57 354 EUR, a spoločnosť taktiež dosiahla k 31. decembru 2015 zisk vo výške 68 097 EUR.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 21. apríla 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31. marca 2015 a dňa 12. júna 2015.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník dňa 21. apríla 2015 schválil spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Pre rok 2014 nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach. Súvaha a výkaz ziskov a strát mali novú štruktúru. Niektoré položky neboli pre rok 2014 ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platili prechodné ustanovenia. Pre rok 2015 je už štruktúra výkazu plne v súlade s novou štruktúrou a predpísanými riadkami.

(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.).

Súčastou 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.

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

(c) Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutiteľné 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 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 zmlúvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmlúvy 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 2015 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť má majetok poistený v rámci globálnej poisťky GROUPE ROCHER, a to u ZURICH INSURANCE PLC, na škodu do výšky 5 900 000 EUR. Poisťka je každoročne obnovovaná.

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva na majetok (pre rok 2015 a ani pre rok 2014).

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	A	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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		-	1 318	-	-	-	-	-	1 318
Prírastky		-	1 217	-	-	-	-	-	1 217
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia		-	2 535	-	-	-	-	-	2 535
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky		-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia		-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	4 765	-	-	-	-	-	4 765
Stav na konci účtovného obdobia		-	3 548	-	-	-	-	-	3 548

Yves Rocher Slovakia, s.r.o.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	6 083	-	-	-	-	-	6 083
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	6 083	-	-	-	-	-	6 083
Oprávk									
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

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.



Yves Rocher Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	410 903	208 287	-	-	-	-	-	-	-	619 190
Prírastky	-	123 789	83 035	-	-	-	-	-	-	-	206 824
Úbytky	-	-	5 268	-	-	-	-	-	-	-	5 268
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	534 692	286 054	-	-	-	-	-	-	-	820 746
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	272 012	151 166	-	-	-	-	-	-	-	423 178
Prírastky	-	86 983	43 283	-	-	-	-	-	-	-	130 266
Úbytky	-	-	5 268	-	-	-	-	-	-	-	5 268
Stav na konci účtovného obdobia	-	358 995	189 181	-	-	-	-	-	-	-	548 176
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	138 892	57 120	-	-	-	-	-	-	-	196 012
Stav na konci účtovného obdobia	-	175 697	96 873	-	-	-	-	-	-	-	272 570

Účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Yves Rocher Slovakia, s. r. o.



Yves Rocher Slovakia, s. r. o.

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	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

2. Zásoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2015 ani v priebehu účtovného obdobia 2014 netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	61 789	-	61 789
Odložená daňová pohľadávka	73 189	-	73 189
Dlhodobé pohľadávky spolu	134 978	-	134 978
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	222 410	2 641	225 051
Opravná položka k pohľadávkam		-487	-487
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	256 014	-	256 014
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	478 424	2 154	480 578

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2015 vytvorila opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti vo výške 487 EUR. V roku 2014 spoločnosť žiadne opravné položky k pohľadávkam netvorila.

V roku 2015 a 2014 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 2015 rovnako ako v roku 2014 vykazuje pohľadávku voči prepojeným účtovným jednotkám v rámci GROUPE ROCHER. Ide o uložené peniaze v rámci cashpoolingu, ktoré si spoločnosť uložila u finančnej inštitúcie CECOR.

Na pohľadávky nebolo v roku 2015 ani v roku 2014 zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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	-	28 219
Odložená daňová pohľadávka	38 143	-	38 143
Dlhodobé pohľadávky spolu	66 362	-	66 362
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	168 428	-1 447	167 281
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 955	-	7 955
Iné pohľadávky	6 149	-	6 149
Krátkodobé pohľadávky spolu	182 532	-1 447	181 385

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. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	24 804	11 893
Bežné bankové účty	343 275	223 628
Peniaze na ceste	-	3 006
Spolu	368 079	238 527

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 2015)				
	Stav k 31.12.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 530	79 454	28 371	-	87 613
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 021	14 783	10 021	-	14 783
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 021	14 783	10 021	-	14 783
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na darčeky verným klientkam	8 159	1 010	-	-	9 169
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 093	3 000	3 093	-	3 000
Iné	15 257	60 661	15 257	-	60 662
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	26 509	64 671	18 350	-	72 831

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31.12.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
	52 377	28 371	44 218	-	36 530
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 343	10 021	14 343	-	10 021
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 314	3 093	4 314	-	3 093
Iné	23 222	15 257	23 222	-	15 257
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 879	28 371	41 879	-	28 371
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na darčeky verným klientkam	10 498	-	2 339	-	8 159
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 498	-	2 339	-	8 159

3. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	-829	3 523
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 327 747	826 180
Krátkodobé záväzky spolu	1 326 918	829 703
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (záväzky zo sociálneho fondu)	2 581	1 739
Dlhodobé záväzky spolu	2 581	1 739

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	204 589	125 999
– odpočítateľné	204 589	125 999
– zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 170	8 159
– odpočítateľné	101 943	8 159
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	26 146	39 218
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	73 189	38 143
Uplatnená daňová pohľadávka	35 046	7 263
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	35 046	7 263
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

V roku 2014 bola odložená daňová pohľadávka zvýšená o 7 263 EUR. Celková suma odloženej daňovej pohľadávky pre rok 2014 predstavovala 38 143 EUR. V roku 2015 došlo k navýšeniu odloženej daňovej pohľadávky o 35 046 EUR. Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru 2015 predstavuje 73 189 EUR.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 739	1 133
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 001	1 534
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 001</i>	<i>1 534</i>
Čerpanie sociálneho fondu	1 159	928
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 581	1 739

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja tovarov		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g
Slovenská republika	3 649 977	2 700 337	180 963	141 364	3 830 940	2 841 701
Česká republika	17 120	11 212	652	3 700	17 772	14 912
Iné	-	-	537	-	537	-
Spolu	3 667 097	2 711 549	182 152	145 064	3 849 249	2 856 613

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:

	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 700	16 096
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 074	5 004
Iné	5 626	11 092
Finančné výnosy, z toho:	18 491	7 233
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>18 482</i>	<i>7 227</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 482	7 227
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>9</i>	<i>6</i>
Výnosové úroky	9	6

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:

	2015	2014
Tržby z predaja služieb	182 152	145 064
Tržby za tovar	3 667 097	2 711 549
Čistý obrat spolu	3 849 250	2 856 613

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2015	2014
Opravy a udržiavanie	22 607	19 088
Cestovné	11 346	5 730
Nájom	410 902	297 979
Direct mail	260 312	218 418
Skladovanie, preprava zásob	83 615	68 893
Management fees YR Česká republika	116 946	102 660
Prevádzkové náklady YR France	88 264	39 308
Spoločné prevádzkové náklady	35 421	26 906
Inzercia, propagácia	47 637	48 267
Účtovné a auditorské služby	27 411	16 015
Management fees YR France	39 715	21 414
Telefónne poplatky a internet	12 064	8 628
Právnické služby	10 190	6 538
Marketingové príspevky	8 469	5 729
IT služby, projekty a helpdesk	33 920	25 001
Ostatné	125 164	74 117
Spolu	1 333 983	984 691

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

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

	2015	2014
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 866	3 597
Spolu	3 866	3 597

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

V roku 2015 mala spoločnosť náklady na poistné vo výške 3 074 EUR (v roku 2014: 2 193 EUR). V roku 2015 bola spoločnosti Úradu na ochranu osobných údajov Slovenskej republiky udelená pokuta vo výške 3 000 EUR. Ostatné náklady predstavovali 370 EUR (v roku 2014: 247 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od sesterskej spoločnosti CECOR boli v roku 2015 vo výške 1 671 EUR. V roku 2014 boli tieto úroky vo výške 2 795 EUR. V roku 2015 spoločnosť ďalej zaplatila 284 EUR za úroky z poskytnutej záruky.

Spoločnosť má 11 713 EUR kurzových strát (z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2015 je 303 EUR). Tieto straty sú najmä z dovozu z ČR, kde sa používa mena CZK).

V roku 2014 predstavovali kurzové straty náklady vo výške 49 912 EUR (z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2014 1 080 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	89 208			73 608		
teoretická daň		19 626	22,00 %		16 194	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 750	1 485	1,66 %	3 991	878	1,19 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	3 718	818	1,11 %
Spolu	95 958	21 111	23,66 %	73 881	16 254	22,08 %
Splatná daň z príjmov		56 157	62,95 %		23 517	31,95 %
Odložená daň z príjmov		-35 046	-39,29 %		-7 263	-9,87 %
Celková daň z príjmov		21 111	23,66 %		16 254	22,08 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 15 obchodov o celkovej výmere 600 m² nachádzajúcich sa v obchodných centrách. Väčšina nájomných zmlúv je uzatvorená na dobu piatich rokov. Súčasťou výmery sú tiež nebytové priestory, ktoré pozostávajú z predajne, skladu a sociálneho zariadenia.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny hnuťelný 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 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 záruky

ČSOB banka poskytla spoločnosti na základe zmluvy o záväzkovom limite 6 bankových záruk s limitom do 80 000 EUR a so splatnosťou do 10. marca 2016.

V rámci daného limitu sú vystavené tieto bankové záruky, ktorých výška k 31. decembru 2015 predstavuje:

1. HZAC03117 v prospech Inter IKEA Centre Slovensko s.r.o. vo výške 23 697 EUR
2. HZAC03077 v prospech POLUS, a.s. vo výške 9 934 EUR
3. HZAC03413 v prospech AUPARK, a.s. vo výške 18 587 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 3 720 EUR
6. 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 2016.

V marci 2016 došlo k predĺženiu splatnosti bankových záruk do 10. marca 2017. Zároveň bola predĺžená banková záruka od Societe Generale Paris vo výške 85 000 EUR so splatnosťou do 31. marca 2017.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	71 443	71 443

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	74 453	74 453

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	
		2015	2014
a	b	c	d
YVES ROCHER spol. s.r.o. (ČR)			
Nákup tovaru a materiálu	01	1 661 124	1 034 258
- v tom vyrovnanie cien výrobkov		473 924	183 228
Nákup služieb	01	214 376	224 080
Nákup majetku	01	3 149	-
Predaj tovaru	02	17 120	11 212
Predaj služieb	02	652	3 700
Predaj majetku	02	372	993
Ostatné sesterské spoločnosti			
Nákup služieb	01	12 567	9 167

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody) a materiálu	01	-	7 957
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	156 426	86 412
Predaj služieb	02	536	-

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:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	4 753	2 542
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	256 014	7 955
Spolu aktíva	260 767	10 497
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	994 361	587 956
Ostatné krátkodobé záväzky	0	0
Spolu pasíva	994 361	587 956

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

Po 31. decembri 2015 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 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-135 392	-	-	57 212	-78 180
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	57 354	68 097	-	-57 354	68 097
Zákonný rezervný fond	358	-	-	142	500
Spolu	-72 680	68 097	-	-	-4 583

Účtovný zisk za rok 2015 v hodnote 68 097 EUR bude použitý na základe rozhodnutia jediného spoločníka v roku 2016 na pokrytie neuhradenej straty min. rokov v plnej výške.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce 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	57 354	-	-	-72 680

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	57 354
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	142
Úhrada straty minulých období	57 212
Spolu	57 354

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	630 072	512 155
Zaplatené úroky	-1 955	-3 079
Prijaté úroky	9	6
Zaplatená daň z príjmov	-47 033	-
Vyplatené dividendy	-	-
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	581 093	509 082
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	581 093	509 082
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-204 614	-42 909
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	647	3 991
Obstaranie investícií	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-203 966	-38 918
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	-
Príjmy z úverov	-	-
Poskytnuté úvery	-	-7 954
Splátky dlhodobých záväzkov	-247 552	- 409 625
Ostatné fondy	-3	-
Splátky prijatých úverov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-247 575	-417 579
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	129 552	52 585
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	238 527	185 942
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	368 079	238 527

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	89 208	73 610
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	129 273	123 625
Opravná položka k pohľadávkam	-	-
Opravná položka k zásobám	67	-
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-	-
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-	-
Výnosové úroky	-9	-6
Nákladové úroky	1 955	3 079
Nerealizované kurzové straty	-	425
Nerealizované kurzové zisky	-	1 080
Rezervy	-	-
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-647	24 270
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	-	-
Iné nepeňažné operácie	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	220 335	226 082
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-77 970	-60 657
Úbytok (prírastok) zásob	-40 558	-13 265
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	477 182	375 841
Zmena stavu rezerv	51 083	-15 847
Peňažné toky z prevádzky	630 072	512 155

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.