

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	41
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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

Zisk Spoločnosti v predchádzajúcom roku dosiahol výšku 68 097 EUR, a spoločnosť taktiež dosiahla k 31. decembru 2016 zisk vo výške 77 161 EUR.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 29. apríla 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29. 4. 2016.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník dňa 29. apríla 2016 schválil spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	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 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, poisťné, 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom:

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

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

Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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 7 000 000 EUR. Poisťka je každoročne obnovovaná.

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva na majetok (pre rok 2016 a ani pre rok 2015).

Yves Rocher Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 083	-	-	-	-	-	6 083
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 083	-	-	-	-	-	6 083
Oprávkový majetok								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 534	-	-	-	-	-	2 534
Prírastky	-	1 217	-	-	-	-	-	1 217
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 751	-	-	-	-	-	3 751
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 549	-	-	-	-	-	3 549
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 332	-	-	-	-	-	2 332

Yves Rocher Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 083	-	-	-	-	-	6 083
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 083	-	-	-	-	-	6 083
Oprávkky								
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 hmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	-	534 692	286 054	-	-	-	-	-	820 746
Prírastky	-	57 088	119 231	-	-	-	-	-	176 319
Úbytky	-	-	13 848	-	-	-	-	-	13 848
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	1 200	-	-	1 200
Stav na konci účtovného obdobia	-	591 780	391 437	-	-	1 200	-	-	984 417
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	358 995	189 181	-	-	-	-	-	548 176
Prírastky	-	66 556	40 304	-	-	-	-	-	106 860
Úbytky	-	-	13 847	-	-	-	-	-	13 847
Stav na konci účtovného obdobia	-	425 551	215 638	-	-	-	-	-	641 189
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	175 697	96 873	-	-	-	-	-	272 570
Stav na konci účtovného obdobia	-	166 229	175 799	-	-	1 200	-	-	343 228

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

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	-	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

2. Zásoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2016 ani v priebehu účtovného obdobia 2015 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 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	104 991	-	104 991
Odložená daňová pohľadávka	169 504	-	169 504
Dlhodobé pohľadávky spolu	274 495	-	274 495
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	605 314	33 318	638 632
Opravná položka k pohľadávkam		-487	-487
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	66 857		66 857
Iné pohľadávky	7	-	7
Krátkodobé pohľadávky spolu	672 196	32 831	705 009

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2016 nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti. V roku 2015 vytvorila opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti vo výške 487 EUR

V roku 2016 a 2015 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 2016 rovnako ako v roku 2015 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 2016 ani v roku 2015 zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

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. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	20 399	24 804
Bežné bankové účty	181 462	343 275
Peniaze na ceste	11 603	-
Spolu	213 464	368 079

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 2016)				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	87 613	274 949	75 445		287 118
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 783	21 604	14 783		21 604
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	14 783	21 604	14 783		21 604
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na darčeky verným klientkam	9 169	638	-		9 807
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 000	8 500	3 000		8 500
Iné	60 662	71 488	57 662		74 488
Ostatné krátkodobé	0	172 719	0		172 719
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	72 831	253 345	60 662		265 514

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
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

3. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	30 585	-829
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 332 233	1 327 747
Krátkodobé záväzky spolu	1 362 818	1 326 918
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (záväzky zo sociálneho fondu)	3 578	2 581
Dlhodobé záväzky spolu	3 578	2 581

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. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	239 123	204 589
– odpočítateľné	239 123	204 589
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	238	
-odpočítateľné	238	
-zaditeľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	555 206	9 170
– odpočítateľné	555 206	101 943
– zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	13 073	26 146
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	169 504	73 189
Uplatnená daňová pohľadávka	96 315	35 046
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	96 315	35 046
Zaučtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok		-
Zmena odloženého daňového záväzku		-
Zaučtovaná ako náklad		-
Zaučtovaná do vlastného imania		-

V roku 2015 bola odložená daňová pohľadávka zvýšená o 35 046 EUR. Celková suma odloženej daňovej pohľadávky pre rok 2015 predstavovala 73 189 EUR. V roku 2016 došlo k navýšeniu odloženej daňovej pohľadávky o 96 315 EUR. Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru 2016 predstavuje 169 504 EUR.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatocný stav sociálneho fondu	2 581	1 739
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 720	2 001
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 720</i>	<i>2 001</i>
Čerpanie sociálneho fondu	<u>1 722</u>	<u>1 159</u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>3 578</u>	<u>2 581</u>

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovarov		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	4 889 444	3 649 977	79 014	180 963	4 968 458	3 830 940
Česká republika	57 539	17 120	77	652	57 616	17 772
Iné	-	-	3 274	537	3 274	537
Spolu	4 946 983	3 667 097	82 365	182 152	5 029 348	3 849 249

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:

	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 132	6 700
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 556	1 074
Iné	22 576	5 626
Finančné výnosy, z toho:	27 740	18 491
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>27 614</i>	<i>18 482</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27 614	18 482
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>23</i>	<i>9</i>
Výnosové úroky	23	9
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	103	0

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:

	2016	2015
Tržby z predaja služieb	82 365	182 152
Tržby za tovar	4 946 983	3 667 097
Čistý obrat spolu	5 026 348	3 849 249

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
Opravy a udržiavanie	25 722	22 607
Cestovné	32 092	11 346
Nájom	302 048	410 902
Direct mail	387 294	260 312
Odmeny za priamy predaj	193 174	0
Skladovanie, preprava zásob	-	83 615
Management fees YR Česká republika	207 881	116 946
Licenčné poplatky	225 253	0
Prevádzkové náklady YR France	93 275	88 264
Spoločné prevádzkové náklady	37 342	35 421
Inzercia, propagácia	107 596	47 637
Účtovné a audítorské služby	28 718	27 411
Management fees YR France	60 965	39 715
Telefónne poplatky a internet	14 957	12 064
Právnické služby	7 991	10 190
Marketingové príspevky	4 654	8 469
IT služby, projekty a helpdesk	108 572	33 920
Konzultačné služby a support VD	161 962	0
Ostatné	216 183	125 164
Spolu	2 215 679	1 333 983

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

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

	2016	2015
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 698	3 866
Spolu	3 698	3 866

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

V roku 2016 mala spoločnosť náklady na poistné vo výške 3 557 EUR (v roku 2015: 3 074 EUR). Ďalšia významná položka vo výške 10 880 je tvorená rozpustením dohadu z minulých rokov.

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od sesterskej spoločnosti CECOR boli v roku 2016 vo výške 1 401 EUR. V roku 2015 boli tieto úroky vo výške 1 671 EUR.

Spoločnosť má 2 374 EUR kurzových strát (z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2016 je 219 EUR). Tieto straty sú najmä z dovozu z ČR, kde sa používa mena CZK).

V roku 2015 predstavovali kurzové straty náklady vo výške 11 713 EUR (z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2015 303 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	121 986			89 208		
teoretická daň		26 837	22,00%		19 626	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	622 311	136 908	112,23 %	6 750	1 485	1,66 %
Výnosy nepodliehajúce dani						
Položky znižujúce základ dane	-89 678	19 729	16,17%		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-13 073	-2 876	-2,36%			
Spolu	641 546	141 140	115,7%	95 958	21 111	23,66 %
Splatná daň z príjmov		141 140	115,7%		56 157	62,95 %
Odložená daň z príjmov		-96 315	-78,96%		-35 046	-39,29 %
Celková daň z príjmov		44 825	36,7%		21 111	23,66 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 19 obchodov o celkovej výmere 894 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 hnuiteľný 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 neviduje ostatné finančné povinnosti.

3. Bankové záruky

ČSOB banka poskytla spoločnosti na základe zmluvy o záväzkovom limite 6 bankových záruk s limitom do 85 000 EUR a so splatnosťou do 10. marca 2017.

V rámci daného limitu sú vystavené tieto bankové záruky, ktorých výška k 31. decembru 2016 predstavuje:

1. HZAC03117 v prospech Inter IKEA Centres Slovensko s.r.o. vo výške 23 697 EUR
2. HZAC03077 v prospech POLUS, a.s. vo výške 9 973 EUR
3. HZAC03413 v prospech AUPARK, a.s. vo výške 18 587 EUR
4. BRATGO0000112 v prospech Central Shopping Center, a.s. vo výške 8 344 EUR
5. BRATGO0000147 v prospech Palm Corp s.r.o. vo výške 3 727 EUR
6. BRATGO0000937 v prospech Bory Mall, a.s. vo výške 7 344 EUR

Záväzkový limit je zabezpečený bankovou zárukou od Societe Generale Paris vo výške 85 000 EUR so splatnosťou do 31. marca 2017.

V marci 2017 došlo k predĺženiu splatnosti bankových záruk do 10. marca 2018. Zároveň bola predĺžená banková záruka od Societe Generale Paris vo výške 85 000 EUR so splatnosťou do 31. marca 2018.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	73 437	73 437

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

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	
		2016	2015
a	b	c	d
YVES ROCHER spol. s.r.o. (ČR)			
Nákup tovaru a materiálu	01	1 661 978	1 661 124
- v tom vyrovnanie cien výrobkov		0	473 924
Nákup služieb	01	228 413	214 376
Nákup majetku	01	56 526	3 149
Predaj tovaru	02	57 540	17 120
Predaj služieb	02	77	652
Predaj majetku	02	1 530	372
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
a	b	2016	2015
c	d		
Ostatné sesterské spoločnosti			
Nákup služieb	01	82 487	12 567

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	
		2016	2015
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody) a materiálu	01	-	-
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	525 407	156 426
Predaj služieb	02	3 274	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:

	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	6 679	4 753
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	66 857	256 014
Spolu aktíva	73 536	260 767
Ostatné záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		0
Záväzky z obchodného styku	919 505	994 361
Ostatné krátkodobé záväzky		0
Spolu pasíva	919 505	994 361

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

Po 31. decembri 2016 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 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-78 180	-	-	68 097	-10 083
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 097	77 161	-	-68 097	77 161
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Spolu	-4 582	77 161	-	-	72 578

Účtovný zisk za rok 2016 v hodnote 77 161 EUR bude použitý na základe rozhodnutia jediného spoločníka v roku 2017 na pokrytie neuhradenej straty min. rokov v plnej výške a zvyšná časť zostane ako nerozdelený zisk,

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

a	Bezprostredne predchádzajúce 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 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	68 097
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Úhrada straty minulých období	68 097
Spolu	68 097