

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Yves Rocher Slovakia, s.r.o.
Gajova 4
811 09 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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	48
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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

Od roku 2013 spoločnosť Yves Rocher Slovakia, s.r.o. vykazovala každý rok zisk. V roku 2016 zisk dosiahol vyše 77 161 eur. V roku 2017 spoločnosť hospodárila so stratou vo výške 181 975 EUR. K tomuto negatívnemu výsledku hospodárenia prispel okrem iného aj neúspešný projekt priameho predaja, ktorý bol už ukončený.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 20. 4. 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 4. 12. 2017.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník dňa 20. apríla 2017 schválil spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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).

(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 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 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, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom:

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

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

Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 2017 a ani pre rok 2016).

Yves Rocher Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

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
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 751	-	-	-	-	-	3 751
Prírastky	-	1 217	-	-	-	-	-	1 217
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 968	-	-	-	-	-	4 968
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 332	-	-	-	-	-	2 332
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 115	-	-	-	-	-	1 115

Yves Rocher Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 083	-	-	-	-	-	6 083
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 083	-	-	-	-	-	6 083
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	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 hmotného majetku
31.12.2017

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	-	591 780	391 437	-	-	1 200	-	-	984 417
Prírastky	-	180 908	147 948	-	-	-	-	-	328 856
Úbytky	-	75 115	57 384	-	-	-	-	-	132 499
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	-	1 200	-	-	-	- 1200	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	698 773	482 001	-	-	0	-	-	1 180 774
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	425 551	215 638	-	-	-	-	-	641 189
Prírastky	-	76 821	61 600	-	-	-	-	-	138 421
Úbytky	-	75 115	57 384	-	-	-	-	-	132 499
Stav na konci účtovného obdobia	-	427 257	219 854	-	-	-	-	-	647 111
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	166 229	175 799	-	-	1 200	-	-	343 228
Stav na konci účtovného obdobia	-	271 516	262 147	-	-	0	-	-	533 663

Yves Rocher Slovakia, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2016									
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	-	534 692	286 054	-	-	-	-	-	820 746
Prírastky	-	57 088	119 231	-	-	-	-	-	176 319
Úbytky	-	-	13 848	-	-	-	-	-	13 848
Presuny	-	-	-	-	-	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

2. Zásoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2017 ani v priebehu účtovného obdobia 2016 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 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	99 030	-	99 030
Odložená daňová pohľadávka	169 504		169 504
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	-	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	268 534	-	268 534
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 377 019	21 885	1 398 904
Opravná položka k pohľadávkam	0	-7 060	- 7 060
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	295 000	0	295 000
Iné pohľadávky	1 385	-	1 385
Daňové pohľadávky a dotácie	120 617		120 617
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 794 021	14 825	1 808 846

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2017 vytvorila opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti vo výške 7 060 EUR.

V roku 2017 a 2016 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 2017 rovnako ako v roku 2016 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 2017 ani v roku 2016 zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

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. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	62 849	20 399
Bežné bankové účty	41 974	181 462
Peniaze na ceste	27 505	11 603
Spolu	132 328	213 464

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 2017)				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 31.12.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	287 118	102 326	287 118		102 326
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 604	19 024	21 604		19 024
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 604	19 024	21 604		19 024
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na darčeky verným klientkam	9 807	9 634	9 807		9 634
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 500	1 700	8 500		1 700
Iné	74 488	61 584	74 488		61 584
Ostatné krátkodobé	172 719	0	172 719		0
Rezerva surstock PLC	0	10 384	0		10 384
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	265 514	83 302	265 514		83 302

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

a	Bezprostredne predchádzajúce 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

3. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	21 014	30 585
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 613 281	1 332 233
Krátkodobé záväzky spolu	2 634 295	1 362 818
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (záväzky zo sociálneho fondu)	2 309	3 578
Dlhodobé záväzky spolu	2 309	3 578

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. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	238 530	239 123
– odpočítateľné	238 530	239 123
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	7 060	238
-odpočítateľné	7 060	238
-zadnateľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	198 694	555 206
– odpočítateľné	198 694	555 206
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	362 878	13 073
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	169 504	169 504
Uplatnená daňová pohľadávka		96 315
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		96 315
Zaučtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok	0	-
Zmena odloženého daňového záväzku		-
Zaučtovaná ako náklad		-
Zaučtovaná do vlastného imania		-

V roku 2016 došlo k navýšeniu odloženej daňovej pohľadávky o 96 315 EUR. V roku 2017 nedošlo k zmene výšky odloženej daňovej pohľadávky. Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru 2017 predstavuje 169 504 EUR.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 579	2 581
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 247	2 720
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 247</i>	<i>2 720</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 517</i>	<i>1 722</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 309	3 579

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	6 103 839	4 889 444	85 545	79 014	6 189 384	4 968 458
Česká republika	61 480	57 539	0	77	61 480	57 616
Iné		-	0	3 274	0	3 274
Spolu	6 165 319	4 946 983	85 545	82 365	6 250 864	5 029 348

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:

	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 235	24 132
Tržby z predaja dlhodobého majetku	5 079	1 556
Iné	40 156	22 576
Finančné výnosy, z toho:	84 779	27 740
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>84 770</i>	<i>27 614</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	630	27 614
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>9</i>	<i>23</i>
Výnosové úroky	9	23
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	103

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:

	2017	2016
Tržby z predaja služieb	85 545	82 365
Tržby za tovar	6 165 319	4 946 983
Čistý obrat spolu	6 250 864	5 026 348

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
Opravy a udržiavanie	29 411	25 722
Cestovné	35 119	32 092
Nájom	365 212	302 048
Direct mail	507 631	387 294
Odmeny za priamy predaj	236 153	193 174
Management fees YR Česká republika	387 217	207 881
Licenčné poplatky	132 435	225 253
Prevádzkové náklady YR France	317 599	93 275
Spoločné prevádzkové náklady	37 553	37 342
Inzercia, propagácia	257 781	107 596
Účtovné a auditorské služby	47 646	28 718
Management fees YR France	79 140	60 965
Telefónne poplatky a internet	12 038	14 957
Právnické služby	10 535	7 991
Marketingové príspevky	7 679	4 654
IT služby, projekty a helpdesk	163 673	108 572
Konzultačné služby a support VD	58 666	161 962
Ostatné	319 808	216 183
Spolu	3 005 296	2 215 679

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

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

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 451	3 698
Spolu	4 451	3 698

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

V roku 2017 mala spoločnosť náklady na poistné vo výške 6 412 EUR (v roku 2016: 3 557 EUR). Ďalej spoločnosť uhradila zmluvné penále za predčasné ukončenie nájomnej zmluvy vo výške 10 000 EUR.

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od sesterskej spoločnosti CECOR boli v roku 2017 vo výške 8 126 EUR. V roku 2016 boli tieto úroky vo výške 1 401 EUR.

Spoločnosť má 7 114 EUR kurzových strát (z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2017 je 2 408 EUR). Tieto straty sú najmä z dovozu z ČR, kde sa používa mena CZK).

V roku 2016 predstavovali kurzové straty náklady vo výške 2 374 EUR (z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2016 219 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-179 095	-37 610		121 986		
teoretická daň			21,00%		26 837	22,00%
Daňovo neuznané náklady	58 215	12 225	-6,83%	622 311	136 908	112,23%
Výnosy nepodliehajúce dani				-89 678	19 729	16,17%
Položky znižujúce základ dane	0			-13 073	0	
Umorenie daňovej straty					-2 876	-2,36%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		-25 385	14,17%			
Daňová licencia		2 880	-1,61%			
Spolu		2 880		641 546	141 140	115,7%
Splatná daň z príjmov		2 880	-1,61%		141 140	115,7%
Odložená daň z príjmov		0	0%		-96 315	-78,96%
Celková daň z príjmov		2 880	-1,61%		44 825	36,7%

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 24 obchodov o celkovej výmere 911 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 hnutelný majetok.

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

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška 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 85 000 EUR a so splatnosťou do 10. marca 2018.

V rámci daného limitu sú vystavené tieto bankové záruky, ktorých výška k 31. decembru 2017 predstavuje:

1. HZAC03117 v prospech Inter IKEA Centres Slovensko s.r.o. vo výške 25 462 EUR
2. HZAC03077 v prospech POLUS, a.s. vo výške 9 973 EUR
3. HZAC03413 v prospech AUPARK, a.s. vo výške 18 765 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 3 828 EUR
6. BRATGO0000937 v prospech Bory Mall, a.s. vo výške 7 528 EUR

Záväzkový limit je zabezpečený bankovou zárukou od Societe Generale Paris vo výške 85 000 EUR so splatnosťou do 31. marca 2018.

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	31.12.2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	73 899	73 899

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

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	
		2017	2016
a	b	c	d
YVES ROCHER spol. s.r.o. (ČR)			
Nákup tovaru a materiálu	01	1 703 513	1 661 978
Nákup služieb	01	394 407	228 413
Nákup majetku	01	108 526	56 526
Predaj tovaru	02	61 480	57 540
Predaj služieb	02	0	77
Predaj majetku	02	2 207	1 530
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Ostatné sesterské spoločnosti			
Nákup služieb	01	189 410	82 487

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	
		2017	2016
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	641 241	525 407
Predaj služieb	02	0	3 274

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:

	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	236 656	6 679
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	66 857
Spolu aktíva	236 656	73 536
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 066 241	919 505
Ostatné krátkodobé záväzky	0	0
Spolu pasíva	1 066 241	919 505

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

Po 31. decembri 2017 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 31.12.2017 f
	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-10 083	-	-	10 083	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	-	-	67 078	67 078
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	77 161	-181 975	-	-77 161	-181 975
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Ostatné kapitálové fondy	0	295 000	-	-	295 000
Spolu	72 578	113 025	-	-	185 603

Účtovný zisk za rok 2016 v hodnote 77 161 EUR bol 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 31.12.2016 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