

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Základné údaje (stav k 31.01.2024)**

Spoločnosť BENU SK 60, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), so sídlom Pribylinská 2/A, 831 04 Bratislava - mestská časť Rača, bola založená 15.02.2016, do Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 109731/B, bola zapísaná 11.03.2016.

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni

3. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti

| Por. č. | Titul, Priezvisko, Meno | Funkcia |
|---------|-------------------------|-----------------------------------|
| a | b | c |
| 1. | Tomáš Slechan | konateľ spoločnosti |
| 2. | Róbert Nemčický | konateľ spoločnosti (do 1.3.2023) |
| 3. | Michal Zelenka | konateľ spoločnosti |
| 4. | Ľubica Kocianová | konateľ spoločnosti |
| 5. | Zuzana Báto | konateľ spoločnosti (od 1.3.2023) |

4. Štruktúra spoločníkov Spoločnosti

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| BENU Slovensko, a.s. | 5 000 EUR | 100,00% | 100,00% | 100,00% |
| Spolu | 5 000 EUR | 100,00% | 100,00% | 100,00% |

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 22.09.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Počet zamestnancov

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2,63 | 2,75 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 3 | 4 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

9. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 01.02.2023 do 31.01.2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. januáru 2024 nemusí Spoločnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa slovenských právnych predpisov v zmysle § 22 ods. 8 zákona č. 431/2002 Z. z., nakoľko spoločnosť PHOENIX Pharma SE, SRN zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov Európskej únie, ktorá je overená audítorom ako aj zverejnená podľa právnych predpisov Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti na adrese: Pfingstweidstrasse 10-12, D-68199 Mannheim, Nemecko.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

V Spoločnosti nenastali žiadne zmeny uplatnenia účtovných zásad a účtovných metód oproti predchádzajúcemu roku.

4. Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť v účtovnom období nezrealizovala žiadne transakcie, ktoré nie sú premietnuté v súvahe Spoločnosti.

5. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

5.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a prípadné náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Spoločnosť neobstarávala majetok vlastnou činnosťou, bezodplatne ani zámenou. Spoločnosť nevynakladala náklady na výskum a vývoj.

5.1.1. Spôsob zostavenia odpisového plánu (úctovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Por. č. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|---------|---|-------------------------------|---------------------------|------------------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | Software | 4 | 25 | rovnomerné odpisovanie |
| 2. | Oceniteľné práva | 4 | 25 | rovnomerné odpisovanie |
| 3. | Stavby | doba prenájmu | 100/doba prenájmu | rovnomerné odpisovanie |
| 4. | Samostatné hnuiteľné veci a súbory | 4 až 10 | 10 až 25 | rovnomerné odpisovanie |
| 5. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 4 až 10 | 11 až 25 | rovnomerné odpisovanie |

5.1.2. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 130 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Úctovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.1.3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 130 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky Spoločnosť nevlastní.

5.2. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a prípadné náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.).

Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v obstarávacej cene.

Iným spôsobom ako kúpou spoločnosť zásoby neobstaráva.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5.3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a diskontného faktora. Spoločnosť pri výpočte použila diskontný faktor v hodnote 1,69%

5.4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5.5. 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.

5.6. Rezervy

Rezervy Spoločnosť oceňuje v očakávanej výške záväzku.

5.7. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku Spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou.

5.8. Zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovnom jubileu. Spoločnosť tvorila rezervy na odchodné a jubilejné odmeny.

5.9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov Spoločnosť účtuje a vykazuje v sume, ktorá je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, prevodu podielu z komanditnej spoločnosti, umorenia straty, príp. daňovú licenciu.

5.10. 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

5.11. 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.

5.12. Lízing/Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

5.13. Výnosy

Výnosy z predaja zásob sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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.

5.14. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, 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.

5.15. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Dlhodobý nehmotný majetok****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 719 395 | 0 | 0 | 0 | 719 395 |
| Prírastky | | | | | | 1 | 0 | 1 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | -1 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 719 396 | 0 | 0 | 0 | 719 396 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 425 643 | 0 | | | 425 643 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 71 940 | 0 | | | 71 940 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 497 583 | 0 | 0 | 0 | 497 583 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 293 752 | 0 | 0 | 0 | 293 752 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 221 813 | 0 | 0 | 0 | 221 813 |

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 719 395 | 0 | 0 | 0 | 719 395 |
| Prírastky | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 719 395 | 0 | 0 | 0 | 719 395 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 353 703 | 0 | | | 353 703 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 71 940 | 0 | | | 71 940 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 425 643 | 0 | 0 | 0 | 425 643 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 365 692 | 0 | 0 | 0 | 365 692 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 293 752 | 0 | 0 | 0 | 293 752 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

2.1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------|--------|--|---|------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|--------|
| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 21 024 | 36 305 | 0 | 0 | 229 | 0 | 0 | 57 558 |
| Prírastky | | | | | | | 9 787 | 0 | 9 787 |
| Úbytky | 0 | 0 | 13 705 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 705 |
| Presuny | 0 | -1 | 9 788 | 0 | 0 | 0 | -9 787 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 21 023 | 32 388 | 0 | 0 | 229 | 0 | 0 | 53 640 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 12 264 | 34 472 | 0 | 0 | 229 | | | 46 965 |
| Prírastky | 0 | 2 102 | 2 446 | 0 | 0 | 0 | | | 4 548 |
| Úbytky | 0 | 0 | 13 638 | 0 | 0 | 0 | | | 13 638 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 14 366 | 23 280 | 0 | 0 | 229 | 0 | 0 | 37 875 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 8 760 | 1 833 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 593 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 657 | 9 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 765 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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 DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 21 024 | 34 988 | 0 | 0 | 229 | 0 | 0 | 56 241 |
| Prírastky | | | | | | | 1 317 | 0 | 1 317 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 1 317 | 0 | 0 | 0 | -1 317 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 21 024 | 36 305 | 0 | 0 | 229 | 0 | 0 | 57 558 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 10 162 | 30 849 | 0 | 0 | 200 | | | 41 211 |
| Prírastky | 0 | 2 102 | 3 623 | 0 | 0 | 29 | | | 5 754 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 12 264 | 34 472 | 0 | 0 | 229 | 0 | 0 | 46 965 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 10 862 | 4 139 | 0 | 0 | 29 | 0 | 0 | 15 030 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 8 760 | 1 833 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 593 |

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE
- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky ÁNO NIE

4. Zásoby

4.1. Opravné položky k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 901 | 442 | 901 | 0 | 442 |
| Nehnuteľnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 901 | 442 | 901 | 0 | 442 |

4.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

5. Pohľadávky

5.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

5.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

| Bežné účtovné obdobie | | | |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku mimo konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku mimo konsolidovaného celku | 32 671 | 0 | 32 671 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku | 2 379 | 0 | 2 379 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 231 | 0 | 231 |
| Iné pohľadávky | 438 | 0 | 438 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 35 719 | 0 | 35 719 |

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

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku mimo konsolidovaného celku | 0 | | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 1 958 | | 1 958 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 958 | 0 | 1 958 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku mimo konsolidovaného celku | 39 076 | | 39 076 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku | 1 893 | | 1 893 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 179 | | 179 |
| Iné pohľadávky | 463 | | 463 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 41 611 | 0 | 41 611 |

5.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 0 | 1 958 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 1 958 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 35 719 | 41 611 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 35 719 | 41 611 |

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky

- kryté záložným právom ÁNO NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ÁNO NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pokladnica, ceniny | 2 194 | 1 448 |
| Bežné účty v bankách | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 3 200 |
| Spolu | 2 194 | 4 648 |

7. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Licencia NobelKomplet | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Nájomné a služby k nájmu | 0 | 0 |
| Licencia NobelKomplet | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 7 113 | 3 846 |
| Bonusy | 7 113 | 3 846 |

8. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku a zásob

| Por.č. | Druh poistenia | Poistná suma v EUR |
|--------|------------------------|--------------------|
| a | b | c |
| 1. | Stavebné úpravy | 75 000 |
| 2. | Prevádzkové zariadenia | 140 000 |
| 3. | Zásoby | 73 154 |
| | Súčet | 288 154 |

E. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu jediným spoločníkom BENU Slovensko, a.s.

1.2. Rozdelenie zisku, vysporiadanie straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti bol výsledok hospodárenia spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce obdobie vysporiadaný nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| a | b |
| Účtovný výsledok hospodárenia | -137 123 |
| Vysporiadanie výsledku hospodárenia | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 137 123 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | |
| Spolu | 137 123 |

1.3. Podiel na vlastnom imaní

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie | | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania | |
|-----------------------------|-----------------------|--|--|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e |
| 5 000 | 54 639 | 40 123 | 11 | 8 |

2. Rezervy

Prehľad o tvorbe rezerv za bežné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 569 | 1 304 | 569 | 0 | 1 304 |
| Rezerva na odchodné | 569 | 1 304 | 569 | | 1 304 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 091 | 3 522 | 3 091 | 0 | 3 522 |
| Rezerva na odmeny | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rezerva na odchodné | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného a príspevkov | 1 369 | 1 878 | 1 369 | | 1 878 |
| Rezerva na služby | 1 722 | 1 644 | 1 722 | | 1 644 |
| Rezerva na mzdy | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rezerva na vernostný program | 0 | 0 | 0 | | 0 |

Prehľad o tvorbe rezerv za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 26 | 569 | 26 | 0 | 569 |
| Rezerva na odchodné | 26 | 569 | 26 | | 569 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 451 | 3 091 | 3 451 | 0 | 3 091 |
| Rezerva na odmeny | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rezerva na odchodné | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 403 | 1 369 | 403 | | 1 369 |
| Rezerva na služby | 3 048 | 1 722 | 3 048 | | 1 722 |
| Rezerva na mzdy | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rezerva na vernostný program | 0 | 0 | 0 | | 0 |

3. Závazky

3.1. Závazky podľa lehoty splatnosti všeobecne okrem bankových úverov

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 210 | 615 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 210 | 615 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 271 629 | 380 699 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 269 483 | 380 699 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 2 146 | 0 |

3.2. Dlhodobé záväzky

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

| Druh záväzku | Výška záväzku | Bežné účtovné obdobie | | | |
|-------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|
| | | Z toho: | | Záväzky podľa zostatkovej doby | |
| | | záväzky do lehoty splatnosti | záväzky po lehote splatnosti | 1-5 rokov | nad 5 rokov |
| a | b | c | d | e | f |
| Záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: koncernové | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | | 0 | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 533 | 533 | 0 | 533 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 677 | 677 | 0 | 677 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 210 | 1 210 | 0 | 1 210 | 0 |

Veková štruktúra dlhodobých záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | |
|--|---------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|
| Druh záväzku | Výška záväzku | Z toho: | | Záväzky podľa zostatkovej doby | |
| | | záväzky do lehoty splatnosti | záväzky po lehote splatnosti | 1-5 rokov | nad 5 rokov |
| a | b | c | d | e | f |
| Záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: koncernové | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | 0 | | | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 615 | 615 | 0 | 615 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odlžený daňový záväzok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 615 | 615 | 0 | 615 | 0 |

3.3. Krátkodobé záväzky

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

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|-------------|
| Druh záväzku | Výška záväzku | Z toho: | | Záväzky podľa zostatkovej doby | | |
| | | záväzky do lehoty splatnosti | záväzky po lehote splatnosti | 1-90 dní | 91-180 dní | 181-365 dní |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Záväzky z obchodného styku | 107 567 | 105 421 | 2 146 | 105 421 | 0 | 0 |
| z toho: koncernové | 102 128 | 102 128 | 0 | 102 128 | 0 | 0 |
| Krátkodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky | 4 | 4 | 0 | 4 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 157 748 | 157 748 | 0 | 157 748 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 3 896 | 3 896 | 0 | 3 896 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho zabezpečenia | 2 029 | 2 029 | 0 | 2 029 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 385 | 385 | 0 | 385 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 271 629 | 269 483 | 2 146 | 269 483 | 0 | 0 |

Veková štruktúra krátkodobých záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|-------------|
| Druh záväzku | Výška záväzku | Z toho: | | Záväzky podľa zostatkovej doby | | |
| | | záväzky do lehoty splatnosti | záväzky po lehote splatnosti | 1-90 dní | 91-180 dní | 181-365 dní |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Záväzky z obchodného styku | 47 691 | 47 691 | 0 | 47 691 | 0 | 0 |
| z toho: koncernové | 34 236 | 34 236 | 0 | 34 236 | 0 | 0 |
| Krátkodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 323 113 | 323 113 | 0 | 323 113 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 4 393 | 4 393 | 0 | 4 393 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho zabezpečenia | 2 468 | 2 468 | 0 | 2 468 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 3 034 | 3 034 | 0 | 3 034 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 380 699 | 380 699 | 0 | 380 699 | 0 | 0 |

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 615 | 547 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 300 | 264 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 300 | 264 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 382 | 196 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 533 | 615 |

Sociálny fond Spoločnosť tvorí podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond Spoločnosť čerpá na príspevok na stravovanie a sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. Úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci spoločnosť nevykazuje.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

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 za služby | | Tržby za tovar | |
|--------------------|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e |
| Tuzemsko | 0 | 96 | 477 703 | 479 986 |
| z toho: koncernové | 0 | 0 | 2 290 | 3 470 |
| Zahraničie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: koncernové | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. 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:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 0 | 96 |
| Tržby za tovar | 477 703 | 479 986 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 477 703 | 480 082 |

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 407 | 764 |
| Tržby z predaja DNM a DHM | 0 | 0 |
| z toho: koncernové | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| Ostatné výnosy | 407 | 764 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 0 | 0 |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |

G. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovaných dodávok**

Prehľad o spotrebe materiálu, energie a ostatných neskladovaných dodávkach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Vyznamné položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|----------------|--|----------------|
| | celkom | z toho koncern | celkom | z toho koncern |
| a | b | c | d | e |
| Spotreba - kancelársky materiál, literatúra | 395 | 0 | 342 | 0 |
| Spotreba - čistiace a hygienické potreby | 342 | 0 | 326 | 0 |
| Spotreba - laboratórny materiál | 0 | 0 | 6 | 0 |
| Spotreba - marketingový a reklamný materiál | 215 | 0 | 119 | 0 |
| Spotreba - drobný majetok | 130 | 0 | 49 | 0 |
| Spotreba - IT materiál | 70 | 0 | 75 | 0 |
| Spotreba - PHM, materiál pre autá | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spotreba - ostatný materiál | 0 | 0 | 59 | 0 |
| Spotreba - elektrická energia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spotreba - plyn, teplo, chlad | 1 | 0 | -1 | 0 |
| Spotreba - voda | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 153 | 0 | 975 | 0 |

2. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady na prijaté služby, z toho: | 69 397 | 75 496 |
| Opravy a udržiavanie | 597 | 2 286 |
| Cestovné | 84 | 305 |
| Poštovné, prepravné | 482 | 457 |
| Náklady na reprezentáciu | 2 | 0 |
| Nájomné | 34 944 | 31 382 |
| Management fee | 14 400 | 14 400 |
| PO a BOZP | 205 | 239 |
| Upratovanie, zvoz a likvidácia odpadu, stočné, kontroly prostredia, ... | 1 710 | 1 373 |
| Telefón, internet | 1 496 | 1 025 |
| Údržba HW, SW, ostatné IT služby | 1 158 | 3 428 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 204 | 136 |
| Inzercia, reklama, marketing | 11 798 | 16 999 |
| Školenia, personálne agentúry, pridelenia, ... | 0 | 809 |
| Licence fee | 382 | 384 |
| Náklady na audit | 0 | 0 |
| Zvoz hotovosti, ochrana objektov | 1 319 | 1 644 |
| Ostatné služby | 616 | 629 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 159 273 | 152 068 |
| Mzdové náklady | 56 067 | 50 718 |
| Sociálne, zdravotné poistenie | 18 212 | 16 253 |
| Odstupné, odchodné | 0 | 0 |
| Ostatné sociálne náklady | 5 014 | 4 596 |
| Dane a poplatky | 73 | 89 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Predaný materiál | 0 | 0 |
| Dary | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 10 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Manká, škody, expirácie, inventúrne rozdiely, ... | 3 209 | 2 189 |
| Odpisy DNM | 71 940 | 71 940 |
| Odpisy DHM | 4 616 | 5 754 |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Poistenie | 327 | 237 |
| Marketingové a podporné aktivity | 0 | 0 |
| Ostatné | -185 | 282 |
| Finančné náklady, z toho: | 981 | 878 |
| Kurzové straty, z toho: | 0 | 0 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 14 | 1 |
| Ostatné finančné náklady | 967 | 877 |

3. Náklady na predaný tovar

Prehľad o nákladoch na predaný tovar je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Významné položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|------------------|-----------------------|----------------|--|----------------|
| | celkom | z toho koncern | celkom | z toho koncern |
| a | b | c | d | e |
| Predaný tovar | 374 631 | 2 290 | 386 324 | 3 470 |
| Spolu | 374 631 | 2 290 | 386 324 | 3 470 |

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------------|------------|--|--------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -127 325 | x | x | -134 895 | x | x |
| teoretická daň | x | -26 738 | 21% | x | -28 328 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 144 099 | 30 261 | -24% | 147 451 | 30 965 | -23% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -216 227 | -45 408 | 36% | -1 370 | -288 | 0% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | 0% | | | 0% |
| Úmornenie daňovej straty | 0 | 0 | 0% | 0 | | 0% |
| Zmena sadzby dane | | | 0% | | | 0% |
| Iné | | | 0% | | | 0% |
| Spolu | -199 453 | -41 885 | 33% | 11 186 | 2 349 | -2% |
| Splatná daň z príjmov | x | 0 | 0% | x | 2 349 | -2% |
| Odložená daň z príjmov | x | 2 635 | -2% | x | -121 | 0% |
| Celková daň z príjmov | x | 2 635 | -2% | x | 2 228 | -2% |

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ÁNO NIE

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami**

Prehľad o vybraných aktívach a pasívach vyplývajúcich z transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Druh | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 2 379 | 1 893 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky - cashpooling | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 2 379 | 1 893 |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 102 128 | 34 236 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky - cashpooling | 157 748 | 323 113 |
| Spolu pasíva | 259 876 | 357 349 |

2. Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami a inými spriaznenými osobami

Prehľad o transakciách s dcérskymi účtovnými jednotkami a inými spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-------------------------|------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | c | d |
| Predaj tovaru | 2 290 | 3 470 |
| Nákup tovaru | 317 118 | 269 871 |
| Management fee | 14 400 | 14 400 |
| Licence fee | 383 | 381 |
| Predaj - ostatné služby | 0 | 0 |
| Nákup - ostatné služby | 100 | 100 |
| Dočasné pridelenie | 0 | 809 |

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

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | | 5 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 674 000 | 145 000 | 0 | | 819 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | | | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -502 549 | 0 | 0 | -137 123 | -639 672 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -137 123 | -129 960 | | 137 123 | -129 960 |
| Vyplatené dividendy | | | | 0 | |
| Ostatné položky vlastného imania | 795 | 0 | 524 | | 271 |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | | 5 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 539 000 | 135 000 | 0 | | 674 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | | | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -362 792 | 0 | -299 | -139 260 | -501 754 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -139 260 | -137 123 | | 139 260 | -137 123 |
| Vyplatené dividendy | | | | 0 | |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | | 0 |

M. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.