

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Základné údaje (stav k 31.1.2021)**

Spoločnosť BENU SK 10, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.10.2013, do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 125774/B bola zapísaná 08.11.2013.

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.	Mgr. Tomáš Slechan	konateľ spoločnosti
2.	Ing. Róbert Nemčický	konateľ spoločnosti
3.	Mgr. Michal Zelenka	konateľ spoločnosti
4.	Ľubica Kočanová	konateľ spoločnosti

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 20.7.2020.

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	7,75	9,25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
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 01.02.2020 do 31.1.2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. januáru 2021 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, poisťné 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	rovnomé odpisovanie
2.	Oceniteľné práva	4	25	rovnomé odpisovanie
3.	Stavby	doba prenájmu	100/doba prenájmu	rovnomé odpisovanie
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory	4 až 10	10 až 25	rovnomé odpisovanie
5.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 až 10	11 až 25	rovnomé 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a prípadné náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 4,16%.

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	Oceniteľné 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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

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		126 638	62 632						189 270
Prírastky			334			229	7 400		7 963
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		126 638	62 966			229	7 400		197 233
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 232	41 259						160 492
Prírastky		7 400	10 616			86			18 108
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		126 638	51 875			86			178 599
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 400	21 372						28 778
Stav na konci účtovného obdobia			11 091			143	7 400		18 634

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce 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		126 638	62 020						188 658
Prírastky			612						612
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		126 638	62 632						189 270
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		97 523	30 573						128 095
Prírastky		21 709	10 687						32 396
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		119 232	41 259						160 492
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 115	31 447						60 563
Stav na konci účtovného obdobia		7 400	21 372						28 778

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	231	1 893	-231		1 893
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	231	1 893	-231	0	1 893

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

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

Pohľadávky	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
Všeobecné opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku	0				0
Špecifické opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku	0				0
Špecifické opravné položky k zábezpeckám	0		0		0
Všeobecné opravné položky k ostatným pohľadávkam	0				0
Špecifické opravné položky k ostatným pohľadávkam	0				0
Opravné položky k pohľadávkam spolu	0	0	0	0	0

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
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Iné pohľadávky	6 056		6 056
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 056	0	6 056
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku mimo konsolidovaného celku	29 491		29 491
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	1 724		1 724
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	354 953		354 953
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 253		8 253
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	394 421	0	394 421

Veková štruktúra pohľadávok za minulé 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
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Iné pohľadávky	6 056		6 056
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 056	0	6 056
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku mimo konsolidovaného celku	23 013		23 013
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	6 865		6 865
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	890 719		890 719
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	920 597	0	920 597

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		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	6 056	6 056
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 056	6 056
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	394 421	920 597
Krátkodobé pohľadávky spolu	394 421	920 597

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	7 771	9 602
Bežné účty v bankách		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 771	9 602

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		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné a služby k nájmu	0	
Licencia NobelKomplet		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 762	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 762	0
Bonusy		

8. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku a zásob

Por.č	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
a	b	c
1.	Stavebné úpravy	91 250
2.	Prevádzkové zariadenia	76 483
3.	Zásoby	235 617
	Súčet	403 350

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 zisk spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce obdobie rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
Účtovný zisk	355 825
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	25
Rozdelenie podielu na zisku spoločnikom, členom	355 800
Iné	
Spolu	355 825

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	389 619	639 426	78	128

2. Rezervy

Prehľad o tvorbe rezerv za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné 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:	903	461	207	0	1 157
Rezerva na odhodné	903	461	207		1 157
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 512	40 165	44 027	0	6 650
Rezerva na odmeny	0	7 686	7 686		0
Rezerva na odhodné	0	0	0		0
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	9 828	17 199	20 800		6 227
Rezerva na služby	611	15 280	15 468		423
Rezerva na mzdy	73		73		0
Rezerva na vernostný program	0				0

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:	560	347	4	0	903
Rezerva na odhodné	560	347	4		903
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 537	27 384	24 409	0	10 512
Rezerva na odmeny	0	12 077	12 077		0
Rezerva na odhodné	0				0
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	6 969	11 982	9 123		9 828
Rezerva na služby	568	3 252	3 209		611
Rezerva na mzdy		73			73
Rezerva na vemostný program					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	1 600	1 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 600	1 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	
Krátkodobé záväzky spolu	109 949	547 206
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	261 960	547 206
Záväzky po lehote splatnosti	0	

3.2. Dlhodobé záväzky

Bežné účtovné obdobie						
Druh záväzku	Výška záväzku	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby		
		záväzky do lehoty splatnosti	záväzky po lehote splatnosti	do 1 roku	1-5 rokov	nad 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g
Záväzky z obchodného styku	0	0				
z toho: komerčné	0	0				
Dlhodobé prijaté preddavky		0				
Záväzky zo sociálneho fondu	1 600	1 600				1 600
Ostatné dlhodobé záväzky		0				
Odložený daňový záväzok	0	0				
Dlhodobé záväzky spolu	1 600	1 600	0	0	0	1 600

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Druh záväzku	Výška záväzku	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby		
		záväzky do lehoty splatnosti	záväzky po lehote splatnosti	do 1 roku	1-5 rokov	nad 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g
Záväzky z obchodného styku		0				
z toho: konečnom		0				
Dlhodobé prijaté preddavky		0				
Záväzky zo sociálneho fondu	1 333	1 333				1 333
Ostatné dlhodobé záväzky		0				
Odložený daňový záväzok		0				
Dlhodobé záväzky spolu	1 333	1 333	0	0	0	1 333

3.3. Krátkodobé záväzky

Bežné účtovné obdobie						
Druh záväzku	Výška záväzku	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby		
		záväzky do lehoty splatnosti	záväzky po lehote splatnosti	90-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
a	b	c	d	e	f	g
Záväzky z obchodného styku	214 850	214 850				
z toho: konečnom	214 850	214 850				
Krátkodobé prijaté preddavky	0	0				
Nevyfakturované dodávky	30 303	30 303				
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	20	20				
Záväzky voči zamestnancom	8 782	8 782				
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	5 874	5 874				
Daňové záväzky a dotácie	1 772	1 772				
Ostatné krátkodobé záväzky	359	359				
Krátkodobé záväzky spolu	261 960	261 960	0	0	0	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Druh záväzku	Výška záväzku	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby		
		záväzky do lehoty splatnosti	záväzky po lehote splatnosti	90-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
a	b	c	d	e	f	g
Záväzky z obchodného styku	516 763	516 763				
z toho: konečnom	460 961	460 961				
Krátkodobé prijaté preddavky	0	0				
Nevyfakturované dodávky	643	643				
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0				
Záväzky voči zamestnancom	11 601	11 601				
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	7 782	7 782				
Daňové záväzky a dotácie	10 176	10 176				
Ostatné krátkodobé záväzky	239	239				
Krátkodobé záväzky spolu	547 205	547 205	0			

3.4. Záväzky 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	1 333	998
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	725	923
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	725	923
Čerpanie sociálneho fondu	459	588
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 600	1 333

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	162	871	1 548 555	2 493 714
z toho: koncernové	0		0	
Zahraniče				
z toho: koncernové				

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		
Tržby z predaja služieb	162	871
Tržby za tovar	1 548 555	2 493 714
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	
Čistý obrat celkom	1 548 717	2 494 585

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:	24 822	2 993
Tržby z predaja DNM a DHM	0	
z toho: koncernové	0	
Pokuty a penále	0	
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	
Ostatné výnosy	24 822	2 993
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Výnosové úroky	0	
Ostatné finančné výnosy	0	

G. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovaných dodávok

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	702		1 223	
Spotreba - čistiace a hygienické potreby	1 237		389	
Spotreba - laboratórny materiál			0	
Spotreba - marketingový a reklamný materiál	195		1 017	
Spotreba - drobný majetok	325		427	
Spotreba - IT materiál	366		0	
Spotreba - PHM, materiál pre autá			0	
Spotreba - ostatný materiál	807		0	
Spotreba - elektrická energia	1 140		1 161	
Spotreba - plyn, teplo, chlad			0	
Spotreba - voda	16		16	
Spolu	4 788		4 233	

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:	170395	166084
Opravy a udržiavanie	1 795	1 575
Cestovné		0
Poštovné, prepravné		0
Náklady na reprezentáciu	183	0
Nájomné	140 617	131 708
Management fee	14 400	14 400
PO a BOZP	260	283
Upratovanie, zvoz a likvidácia odpadu, stočné, kontroly prostredia, ...	689	377
Telefón, internet	351	358
Údržba HW, SW, ostatné IT služby	3 133	4 282
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	176	280
Inzercia, reklama, marketing	2 477	5 458
Školenia, personálne agentúry, pridelenia, ...		0
Licence fee	1 918	3 053
Náklady na audit		0
Zvoz hotovosti, ochrana objektov	1 806	2 736
Ostatné služby	2 590	1 573
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	213284	286081
Mzdové náklady	139 544	182 301
Sociálne, zdravotné poistenie	47 268	61 933
Odstupné, odchodné	0	0
Ostatné sociálne náklady	7 683	8 775
Dane a poplatky	239	406
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		0
Predaný materiál		0
Dary		0
Pokuty a penále		0
Odpis pohľadávky		2
Manká, škody, expirácie, inventúrne rozdiely, ...	134	0
Odpisy DNM		0
Odpisy DHM	18 107	32 396
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam		
Poistenie	309	268
Marketingové a podporné aktivity		0
Ostatné		0
Finančné náklady, z toho:	10 055	14 675 €
Kurzové straty, z toho:	0	
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Nákladové úroky	-7	-4
Ostatné finančné náklady	10 062	14 679

3. Náklady na predaný tovar

Významné položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	celkom	z toho koncern	celkom	z toho koncern
a	b	c	d	e
Predaný tovar	1 065 133	863 120	1 660 522	1 363 983
Spolu	1 065 133	863 120	1 660 522	1 363 983

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:	108 817	x	x	366 676	x	x
teoretická daň	x	22 851	21%	x	77 002	21%
Daňovo neuznané náklady	23 188	4 869	4%	24 319	5 107	
Výnosy nepodliehajúce dani	-119 639	-25 124	-23%	-339 326	-71 258	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			0%			
Umorenie daňovej straty	0	0	0%			
Zmena sadzby dane			0%			
Iné		-1	0%		-1	
Spolu		2 596	2%		10 850	
Splatná daň z príjmov	x	2 596	2%	x	10 850	
Odložená daň z príjmov	x		0%	x		
Celková daň z príjmov	x	2 596	2%	x	10 850	

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

Druh	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 724	6 865
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	
Ostatné pohľadávky - cashpooling	354 953	890 720
Spolu aktíva	356 677	897 585
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	214 850	460 961
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	
Ostatné záväzky - cashpooling	0	
Spolu pasíva	214 850	460 961

2. Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami a inými spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Predaj tovaru		11 504	9 058
Nákup tovaru		6 556	1 299
Management fee		14 400	14 400
Licence fee		1 918	3 024
Predaj - ostatné služby		0	0
Nákup - ostatné služby		100	11 114
Dočasné pridelenie			0

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				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0	0			0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500			0	500
Ostatné fondy	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	278 244			26	278 270
Neuhradená strata minulých rokov	-143	-228	0	1	-370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	355 825	106 220	0	-355 825	106 220
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

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				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov		500			500
Ostatné fondy					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	277 675			569	278 244
Neuhradená strata minulých rokov	-5	-138			-143
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	291 069	355 825		-291 069	355 825
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

M. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.