

BILLA s.r.o.

Správa nezávislého audítora
týkajúca sa výkazu vybraných údajov
z individuálnej účtovnej závierky
k 31. decembru 2020

Obsah

Správa nezávislého audítora

Výkaz vybraných údajov z individuálnej účtovnej závierky



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. BOX 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti BILLA s. r. o.

Názor

Výkaz vybraných údajov z individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020 podľa § 17a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorý obsahuje Časť I.: *Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii*, Časť II.: *Vybrané údaje z nákladov a výnosov a komplexného výsledku*, Časť III.: *Ostatné vybrané údaje*, ako aj súvisiace tabuľky, je odvodený od auditovanej účtovnej závierky spoločnosti BILLA s. r. o. („Spoločnosť“) za rok končiaci sa 31. decembra 2020.

Podľa nášho názoru, priložený výkaz vybraných údajov je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s auditovanou účtovnou závierkou, podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/25926/2011-74, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob, miesto a termíny ukladania výkazu vybraných údajov z individuálnej účtovnej závierky zostavenej podľa § 17a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov pre účtovné jednotky, ktorými sú podnikatelia („Opatrenie“).

Výkaz vybraných údajov

Výkaz vybraných údajov neobsahuje všetky zverejnenia, ktoré sú vyžadované Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

Prečítanie výkazu vybraných údajov a správy audítora k tomuto výkazu preto nie je náhradou za prečítanie auditovanej účtovnej závierky a správy audítora k tejto účtovnej závierke. Výkaz vybraných údajov a auditovaná účtovná závierka nezohľadňujú vplyvy udalostí, ktoré nastali po dátume našej správy k auditovanej účtovnej závierke.

Auditovaná účtovná závierka a naša správa k tejto účtovnej závierke

Na auditovanú účtovnú závierku sme v našej správe z 29. júna 2020 vyjadrili nemodifikovaný názor.



Zodpovednosť štatutárneho orgánu za výkaz vybraných údajov

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie výkazu vybraných údajov podľa Opatrenia.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je na základe našich postupov, ktoré sme uskutočnili podľa medzinárodného audítorského štandardu (International Standard on Auditing, ISA) 810 (revidovaný) *Zákazky na vypracovanie správy k súhrnným účtovným výkazom*, vyjadriť názor, či je výkaz vybraných údajov vo všetkých významných súvislostiach v súlade s auditovanou účtovnou závierkou.

10. decembra 2021
Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

VÝKAZ VYBRANÝCH ÚDAJOV

z individuálnej účtovnej závierky podľa § 17a zákona
zostavenej k 31.12.2020

v - celých eurách - tisícoch eur - miliónoch eur *)

Za účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 5 0 4 1 9 9 3

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna

Účtovná závierka

- zostavená
 - schválená

IČO

3 1 3 4 7 0 3 7

DIČ

2 0 2 0 3 1 2 5 0 3

Kód SK NACE

4 7 . 1 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B I L L A s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B A J K A L S K Á

Číslo

1 9 / A

PSČ

8 2 1 0 2

Názov obce

B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

0 2 / 4 8 2 4 2 3 0 2

E-mailová adresa

Zostavený dňa: 28.06.2021

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Ing. Tomáš Staňo
konateľ

Arnd Riehl
konateľ

Časť I.: Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii

Tabuľka č. 1: Prehľad o štruktúre majetku, vlastného imania a záväzkov

Označenie	Názov položky	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
	SPOLU MAJETOK (r. 02 + r. 09)	01	239 047	231 323
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 07 + r. 08)	02	179 770	178 498
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	03	94	66
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	04	178 662	177 459
A. III.	Dlhodobý finančný majetok, z toho:	05		
A. III.1	pohľadávky z obchodného styku	06		
A. IV.	Ostatný majetok	07		
A. V.	Odložená daňová pohľadávka	08	1 014	973
B.	Obežný majetok (r. 10 + r. 11 + r. 14)	09	59 277	52 825
B. I.	Zásoby	10	37 034	33 530
B. II.	Krátkodobý finančný majetok, z toho:	11	21 962	19 148
B. II. 1	pohľadávky z obchodného styku	12	4 956	5 453
B. II. 2	peniaze a peňažné ekvivalenty	13	6 953	6 391
B. III.	Ostatný majetok, z toho:	14	281	147
B. III. 1	majetok klasifikovaný ako držaný na predaj	15		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (r. 17 + r. 26)	16	239 047	231 323
C.	Vlastné imanie (r. 18 + r. 19 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25)	17	92 672	82 562
C. I.	Základné imanie	18	26 356	26 356
C. II.	Kapitálové fondy	19	-33	-25
C. III.	Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku	20	2 636	2 636
C. IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 22 + r. 23)	21	53 596	51 308
C. IV. 1	Nerozdelený zisk minulých rokov	22	53 596	51 308
C. IV. 2	Neuhradená strata minulých rokov	23		
C. V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	24	10 117	2 287
C. VI.	Ostatné zložky vlastného imania	25		
D.	Záväzky (r. 27 + r. 31 + r. 32)	26	146 375	148 761
D. I.	Dlhodobé záväzky, z toho:	27	49 440	49 282
D. I. 1	záväzky z obchodného styku	28		
D. I. 2	úvery a pôžičky	29		
D. I. 3	rezervy	30		
D. II.	Odložený daňový záväzok	31		
D. III.	Krátkodobé záväzky, z toho:	32	96 935	99 479

D. III. 1	záväzky z obchodného styku	33	48 357	49 038
D. III. 2	úvery a pôžičky	34		
D. III. 3	rezervy	35	8 354	8 308
D. III. 4	záväzky spojené s majetkom klasifikovaným ako držaný na predaj	36		

Tabuľka č. 2: Pohľadávky po lehote splatnosti

Pohľadávky po lehote splatnosti	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Pohľadávky po lehote splatnosti z pokračujúcej činnosti celkom, z toho:	01	4 576	5 891
- do 90 dní vrátane	02	3 180	3 978
- od 91 dní do 120 dní vrátane	03		
- od 121 dní do 150 dní vrátane	04		
- od 151 dní do 180 dní vrátane	05		
- od 181 dní do 360 dní vrátane	06	83	367
- od 361 dní a viac	07	1 313	1 546

Tabuľka č. 3: Záväzky po lehote splatnosti

Záväzky po lehote splatnosti	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Záväzky po lehote splatnosti z pokračujúcej činnosti celkom, z toho:	01	1 999	2 238
- do 90 dní vrátane	02	1 876	2 194
- od 91 dní do 120 dní vrátane	03	22	5
- od 121 dní do 150 dní vrátane	04	16	2
- od 151 dní do 180 dní vrátane	05	14	11
- od 181 dní do 360 dní vrátane	06	71	10
- od 361 dní a viac	07		16

Časť II.: Vybrané údaje z nákladov a výnosov a komplexného výsledku

Tabuľka č. 1: Prehľad o vybraných nákladoch a výnosoch a komplexnom výsledku

Názov položky	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a			
Pokračujúce činnosti			
Výnosy z prevádzkovej činnosti celkom (r. 02 + r. 06)	01	697 890	660 076
Tržby celkom, z toho:	02	695 298	657 001
tržby z predaja tovaru	03	692 265	654 191
tržby z predaja vlastných výrobkov	04		
tržby z poskytnutých služieb a zákazkovej výroby	05	3 033	2 810
Ostatné prevádzkové výnosy celkom, z toho:	06	2 592	3 075
výnosy z predaja dlhodobého majetku	07	43	51
výnosy z predaja materiálu	08		
Náklady na prevádzkovú činnosť celkom (r. 10 až r. 16)	09	682 454	653 591
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10	505 744	479 710
Spotreba materiálu a energie	11	14 238	13 483
Osobné náklady	12	72 305	66 090
Náklady na služby	13	53 283	51 480
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	14	35 830	38 411
Rezervy a straty zo znehodnotenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	15		
Ostatné prevádzkové náklady, z toho:	16	1 054	4 417
náklady na predaj dlhodobého majetku	17		
náklady na predaj materiálu	18		
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	19	-31	906
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti pred zdanením (+/-), (r. 01 - r. 09)	20	15 436	6 485
Finančné výnosy, z toho:	21	89	53
výnosové úroky	22	89	53
kurzové výnosy	23		
Finančné náklady, z toho:	24	2 442	2 457
nákladové úroky	25	2 442	2 457
kurzové náklady	26		
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pôžičkám	27		
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností pred zdanením (+/-), (r. 20 + r. 21 - r. 24)	28	13 083	4 081
Daň z príjmov	29	2 966	1 794
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností po zdanení (+/-), (r. 28 - r. 29)	30	10 117	2 287
Ukončené činnosti			
Výsledok hospodárenia z ukončených činností pred zdanením (+/-)	31		
Daň z príjmov	32		

Výsledok hospodárenia z ukončených činností po zdanení (+/-), (r. 31 - r. 32)	33		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-), (r. 30 + r. 33)	34	10 117	2 287
Ostatné súčasti komplexného výsledku	35		
Daň z príjmov	36		
Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie po zdanení (+/-), (r. 34 + r. 35 – r. 36)	37	10 117	2 287

Tabuľka č. 2: Prehľad o dani z príjmov

Daň z príjmov	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Daň z príjmov celkom (r. 02 + r. 04)	01	2 966	1 794
Daň z príjmov splatná celkom, z toho:	02	3 007	2 944
osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach	03		
Daň z príjmov odložená celkom	04	-41	-1 150

Časť III.: Ostatné vybrané údaje

Tabuľka č. 1: Prehľad o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	4 009	3 984
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 159	4 088

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prírastok dlhodobého hmotného majetku	19 256	19 628
Prírastok dlhodobého nehmotného majetku	70	13

Vysvetlivky:

1. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
2. Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
3. Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

4. Údaje, ktorými sú telefónne číslo a e-mailová adresa, sú dobrovoľne vyplňovanými údajmi.
5. Údaje vo výkaze vybraných údajov účtovnej jednotky, ktorej funkčnou menou je mena euro, sa uvádzajú v eurách a s rovnakým stupňom zaokrúhlenia ako je použitý v individuálnej účtovnej závierke zostavenej podľa § 17a zákona. Ak funkčnou menou účtovnej jednotky je iná mena ako mena euro, prepočítajú sa na účely uvádzania údajov vo výkaze vybraných údajov údaje z inej meny na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a zaokrúhľia sa na celé tisíce eur.
6. V časti I. tabuľke č. 1 sa údaje uvádzajú v účtovných hodnotách.
7. V časti I. tabuľke č. 1 sa suma vykázaná na riadku 01 v stĺpcoch 1 a 2 rovná sume vykázanej na riadku 16 v stĺpcoch 1 a 2.
8. V časti I. tabuľke č. 2 sa uvádza brutto hodnota pohľadávok po lehote splatnosti, ku ktorým nebola tvorená opravná položka a tiež pohľadávok po lehote splatnosti, ku ktorým bola tvorená opravná položka.
9. V časti II. tabuľke č. 1 sa suma vykázaná na riadku 34 v stĺpcoch 1 a 2 rovná sume vykázanej v časti I. tabuľke č. 1 na riadku 24 v stĺpcoch 1 a 2.
10. V časti III. tabuľke č. 2 sa uvádzajú informácie o prírastku dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku z prehľadu o pohybe dlhodobého majetku za účtovné obdobie.