

BILLA s. r. o.

Správa nezávislého audítora týkajúca sa výkazu
vybraných údajov z individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Výkaz vybraných údajov z individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021 v členení:

- 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



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 10
811 02 Bratislava
Slovakia

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

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti BILLA s. r. o.

Názor

Výkaz vybraných údajov z individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021 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 2021.

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 2. augusta 2022 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.

2. novembra 2022
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 zvierky podľa § 17a zákona
zostavenej k 31.12.2021

v celých eurách tisícoch eur miliónoch eur *)

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

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

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 5 0 4 1 9 9 3

Účtovná zvierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna

Účtovná zvierka

*)
 - 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: 22.8.2022

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotka
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	275 485	239 047
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 07 + r. 08)	02	203 599	179 770
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	03	49	94
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	04	201 841	178 662
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	1 709	1 014
B.	Obežný majetok (r. 10 + r. 11 + r. 14)	09	71 886	59 277
B. I.	Zásoby	10	36 211	37 034
B. II.	Krátkodobý finančný majetok, z toho:	11	35 369	21 962
B. II. 1	pohľadávky z obchodného styku	12	5 078	4 956
B. II. 2	peniaze a peňažné ekvivalenty	13	6 820	6 953
B. III.	Ostatný majetok, z toho:	14	306	281
B. III. 1	majetok klasifikovaný ako držaný na predaj	15		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (r. 17 + r. 26)	16	275 485	239 047
C.	Vlastné imanie (r. 18 + r. 19 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25)	17	102 523	92 672
C. I.	Základné imanie	18	26 356	26 356
C. II.	Kapitálové fondy	19	-10	-33
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	63 713	53 596
C. IV. 1	Nerozdelený zisk minulých rokov	22	63 713	53 596
C. IV. 2	Neuhradená strata minulých rokov	23		
C. V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	24	9 828	10 117
C. VI.	Ostatné zložky vlastného imania	25		
D.	Záväzky (r. 27 + r. 31 + r. 32)	26	172 962	146 375
D. I.	Dlhodobé záväzky, z toho:	27	56 668	49 440
D. I. 1	záväzky z obchodného styku	28	1 268	
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	116 294	96 935

D. III. 1	záväzky z obchodného styku	33	61 045	48 357
D. III. 2	úvery a pôžičky	34		
D. III. 3	rezervy	35	8 475	8 354
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	4 335	4 576
- do 90 dní vrátane	02	3 140	3 180
- 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
- od 361 dní a viac	07	1 195	1 313

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	3 104	1 999
- do 90 dní vrátane	02	2 691	1 876
- od 91 dní do 120 dní vrátane	03	41	22
- od 121 dní do 150 dní vrátane	04	61	16
- od 151 dní do 180 dní vrátane	05	16	14
- od 181 dní do 360 dní vrátane	06	135	71
- od 361 dní a viac	07	160	

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	b	1	2
Pokračujúce činnosti			
Výnosy z prevádzkovej činnosti celkom (r. 02 + r. 06)	01	717 501	697 890
Tržby celkom, z toho:	02	713 608	695 298
tržby z predaja tovaru	03	710 500	692 265
tržby z predaja vlastných výrobkov	04		
tržby z poskytnutých služieb a zákazkovej výroby	05	3 108	3 033
Ostatné prevádzkové výnosy celkom, z toho:	06	3 893	2 592
výnosy z predaja dlhodobého majetku	07	124	43
výnosy z predaja materiálu	08		
Náklady na prevádzkovú činnosť celkom (r. 10 až r. 16)	09	702 031	682 454
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10	517 539	505 744
Spotreba materiálu a energie	11	15 625	14 238
Osobné náklady	12	75 665	72 305
Náklady na služby	13	53 907	53 283
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	14	37 591	35 830
Rezervy a straty zo znehodnotenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	15		
Ostatné prevádzkové náklady, z toho:	16	1 704	1 054
náklady na predaj dlhodobého majetku	17		
náklady na predaj materiálu	18		
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	19	-21	-31
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti pred zdanením (+/-), (r. 01 - r. 09)	20	15 470	15 436
Finančné výnosy, z toho:	21	147	89
výnosové úroky	22	147	89
kurzové výnosy	23		
Finančné náklady, z toho:	24	2 772	2 442
nákladové úroky	25	2 772	2 442
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	12 845	13 083
Daň z príjmov	29	3 017	2 966
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností po zdanení (+/-), (r. 28 - r. 29)	30	9 828	10 117
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	9 828	10 117
Ostatné súčasti komplexného výsledku	35		
Daň z príjmov	36		
Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie po zdanení (+/-), (r. 34 + r. 35 – r. 36)	37	9 828	10 117

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	3 017	2 966
Daň z príjmov splatná celkom, z toho:	02	3 711	3 007
osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach	03		
Daň z príjmov odložená celkom	04	-694	-41

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	4 126	4 009
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 067	4 159

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prírastok dlhodobého hmotného majetku	34 068	19 256
Prírastok dlhodobého nehmotného majetku	0	70

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 pridelená.
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 zaokrúhlia 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.