

# **SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI BENEFIT IP SP.Z O.O. ZA ROK OBROTOWY 2020**

## **1 Informacje ogólne o BENEFIT IP Sp. z o.o.**

Spółka Benefit IP Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 00-844, przy ul. Plac Europejski 2, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejestrowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000421834.

### **Zarząd Spółki w składzie:**

- Adam Radzki – Członek Zarządu
- Bartosz Józefiak – Członek Zarządu

## **2 Informacje wstępne**

Spółka rozpoczęła swoją działalność w 2012 roku i pełni rolę komplementariusza w spółce Benefit IP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.

## **3 Struktura kapitału Spółki**

Na dzień 31.12.2020 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 5.000,00 zł i dzielił się na 100 udziałów po 50 zł. 100% udziałów Benefit IP Spółka z o.o. posiada spółka Benefit Systems Spółka Akcyjna.

## **4 Działalność spółki Benefit IP Sp. z o.o.**

Podstawowym rodzajem działalności Spółki jest Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn i urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej nie klasyfikowanych. Spółka pełni rolę komplementariusza w Benefit IP Sp. z o.o. Spółka komandytowa, która realizuje strategię związaną z działalnością marketingową, konferencyjną i licencyjną dla spółek Grupy Benefit Systems. Realizuje również projekty związane z działalnością PR oraz w obszarze mediów ( jest wydawcą miesięcznika).

Spółka zamierza kontynuować działalność w wyżej wymienionym zakresie.

## 5 Dane finansowe (w tys. zł.)

### BILANS

	Noty	31.12.2020	31.12.2019 przekształcone
Wartość firmy		0	0
Wartości niematerialne	2.5	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	2.6	0	0
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2.7	5	7
Inwestycje w jednostkach zależnych	2.8	1	1
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	2.8	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2.9	0	0
Pożyczki oraz pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	2.10	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.11	0	0
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>6</b>	<b>8</b>
Zapasy	2.13	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2.9	27	4
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2.25	0	0
Pożyczki oraz pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	2.10	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.14	24	22
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>51</b>	<b>26</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>57</b>	<b>34</b>

Noty	31.12.2020	31.12.2019 przekształcone
------	------------	------------------------------

Kapitał podstawowy	2.16	5	5
Akcje własne (-)		0	0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		0	0
Zyski zatrzymane		(144)	(67)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		(67)	(54)
- zysk (strata) netto		(77)	(13)
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>(139)</b>	<b>(62)</b>

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.23	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.11	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2.19	0	0
Inne zobowiązania finansowe	2.20	0	0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.18	139	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.7	3	5
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>142</b>	<b>5</b>

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.23	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2.19	52	31
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2.25	0	0
Inne zobowiązania finansowe	2.20	0	0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.18	0	58
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.7	2	2
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2.12	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>54</b>	<b>91</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>196</b>	<b>96</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>57</b>	<b>34</b>

## RACHUNEK WYNIKÓW

Noty	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
------	---------------------------	---------------------------

### *Działalność kontynuowana*

<b>Przychody ze sprzedaży</b>	2.21	<b>24</b>	<b>24</b>
Przychody ze sprzedaży usług		24	24
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
<b>Koszt własny sprzedaży</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Koszt sprzedanych usług		0	0
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		0	0
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>24</b>	<b>24</b>
Koszty sprzedaży		0	0
Koszty ogólnoadministracyjne		102	36
Pozostałe przychody operacyjne	2.22	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	2.22	0	0
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>(78)</b>	<b>(12)</b>
Przychody finansowe	2.24	6	0
Koszty finansowe	2.24	3	0
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek		2	3
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu ujęte pod MSSF 16		0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		0	0
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>(77)</b>	<b>(15)</b>
Podatek dochodowy	2.25	0	2
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>(77)</b>	<b>(13)</b>
<b>Zysk netto</b>		<b>(77)</b>	<b>(13)</b>

Na dzień 31.12.2020 roku strata Spółki wynosiła 77 tys. złotych. Suma bilansowa aktywów i pasywów Spółki na dzień 31.12.2020 roku wynosiła 57 tys. złotych.

W 2020 roku Spółka otrzymała pożyczkę na kwotę 80 tys. złotych od Benefit Systems S.A. łączna wycena pożyczek oraz kredytów wraz z odsetkami na koniec roku wynosiła 139 tys. złotych.

## **6 Wpływ COVID-19 na sytuację Spółki**

W dniu 11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia uznała epidemię koronawirusa za pandemię. Skutkiem tego były wprowadzenie przez rządy poszczególnych krajów stanów zagrożenia epidemicznego. W celu złagodzenia potencjalnie istotnego zagrożenia jakie niesie dla zdrowia publicznego COVID - 19, polskie władze podjęły działania mające na celu powstrzymanie epidemii, w tym tymczasowy zakaz prowadzenia działalności w niektórych branżach. W szczególności ograniczono funkcjonowanie restauracji, kin, teatrów i muzeów oraz obiektów sportowych. Niektóre firmy w Polsce zaleciły również swoim pracownikom, aby pozostali w tym czasie w domu oraz ograniczyły lub czasowo zawiesiły swą działalność gospodarczą.

Pandemia koronawirusa i związane z nią wielomiesięczne zamknięcie obiektów sportowo-rekreacyjnych znacząco zmieniły sytuację Grupy Benefit Systems stawiając przed jej spółkami nowe wyzwania biznesowe, organizacyjne, jak i finansowe.

Mimo powyższego, kierownictwo Jednostki ocenia, iż działalność operacyjna Jednostki nie jest zagrożona.

## **7 Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

Spółka nie prowadziła działalności badawczo-rozwojowej w 2020 roku.

## **8 Posiadane przez jednostkę oddziały (zakłady)**

Spółka nie posiada żadnych oddziałów.

## **9 Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych**

Ryzykami związanymi z instrumentami finansowymi, na które może być narażona Spółka są:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe oraz
- ryzyko płynności.

W procesie zarządzania ryzykiem finansowym najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego Spółki,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Spółka nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych.

Poniżej przedstawiono najbardziej znaczące ryzyka, na które narażona jest Spółka.

## 9.1 Ryzyko rynkowe

Analizując rynek, na którym działa Spółka należy stwierdzić, że nie występuje na nim żadna firma o podobnej ofercie świadczonych usług, która mogłaby zagrozić prowadzonej przez Spółkę działalności.

Spółka pozyskała stabilną pozycję na rynku, nie odnotowano spadku sprzedaży, wobec czego Spółka nie ustanowiła żadnych dodatkowych zabezpieczeń związanych z ryzykiem rynkowym.

### Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Spółka nie zawiera transakcji w walutach obcych, w związku z tym nie jest narażona na wahania kursów walut.

### Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kategoriami aktywów oraz zobowiązań finansowych:

- Pożyczki.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego oraz pozostałych całkowitych dochodów w odniesieniu do potencjalnego wahania stopy procentowej w górę oraz w dół o 1%. Kalkulację przeprowadzono w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych wrażliwych na zmianę oprocentowania, tj. oprocentowanych zmienną stopą procentową.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na pozostałe dochody całkowite:	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Wzrost stopy procentowej	1%	(1)	(1)	(1)	(1)
Spadek stopy procentowej	-1%	1	1	1	1

## 9.2 Ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych i zobowiązań pozabilansowych:

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki	2.10	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	2.9	27	4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.14	24	22
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	2.29	0	0
<b>Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem</b>		<b>51</b>	<b>26</b>

Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz wierzycieli w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Spółka dokonuje transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności.

W ocenie Zarządu Spółki aktywa finansowe, które nie są zaległe, uznać można za aktywa o dobrej jakości kredytowej. Z tego też względu Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń oraz innych dodatkowych elementów poprawiających warunki kredytowania.

Analizę należności, jako najistotniejszej kategorii aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, pod kątem zalegania przedstawia poniższa tabela:

31.12.2020		31.12.2019	
Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe

**Należności krótkoterminowe:**

Należności z tytułu dostaw i usług	3	0	2	0
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług netto	3	0	2	0
Pozostałe należności finansowe	0	0	0	0
Pozostałe należności finansowe netto	0	0	0	0
Należności finansowe	3	0	2	0

### 9.3 Ryzyko płynności

Spółka nie jest narażona na ryzyko utraty płynności, tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Ryzyko płynności Spółka ocenia jako niskie - nie odbiega on od standardowego poziomu ryzyka występującego na rynku. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi

krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe Spółki, inne niż instrumenty pochodne, mieściły się w następujących przedziałach terminów wymagalności:

Nota	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania Razem
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	

**Stan na 31.12.2020**

Kredyt inwestycyjny	2.18	0	0	0	0	0	0
Kredyt bieżący	2.18	0	0	0	0	0	0
Pożyczki	2.18	0	0	139	0	0	139
Dłużne papiery wartościowe	2.18	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.7	1	1	3	0	0	5
Zobowiązania DiU oraz pozostałe zobowiązania finansowe	2.19	42	0	0	0	0	42
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>		<b>43</b>	<b>1</b>	<b>142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>186</b>

**Stan na 31.12.2019 przekształcone**

Kredyt inwestycyjny	2.18	0	0	0	0	0	0
Kredyt bieżący	2.18	0	0	0	0	0	0
Pożyczki	2.18	0	58	0	0	0	58
Dłużne papiery wartościowe	2.18	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.7	1	1	5	0	0	7
Zobowiązania DiU oraz pozostałe zobowiązania finansowe	2.19	0	0	0	0	0	0
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>		<b>1</b>	<b>59</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65</b>



## 10 Informacje dodatkowe

### 10.1 Zatrudnienie

Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku nie zatrudniała pracowników.

## 11 Podpisy Zarządu

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	
16.06.2021	Bartosz Józefiak	Członek Zarządu	
16.06.2021	Adam Radzki	Członek Zarządu	