

POZNÁMKY

k 31. 12. 2015

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

BIOMILA spol. s r. o.
Rudník 428
906 23 Rudník

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 25. 09. 2012

b) Opis hospodárskej činnosti:

Spoločnosť sa zaoberá spracovaním obilnín, z ktorých vyrába celozrnné múky a špaldové celozrnné cestoviny. Spoločnosť sa ďalej zaoberá obchodnou činnosťou – predajom do tzv. kamenných obchodov, zásobovaním veľkých obchodných reťazcov biopotravínami z vlastnej produkcie a tiež z produktov nakúpených od iných výrobcov. V predmetu podnikania má tiež výrobu čajov, spracovanie a konzervovanie ovocia a zeleniny, prenájom motorových vozidiel, baliace činnosti, sprostredkovateľskú činnosť, konzultačnú a poradenskú činnosť, nákladnú cestnú dopravu, krajčírstvo.

c) Zamestnanci

Priemerný počet zamestnancov k 31. 12. 2015 bol 27, z toho boli 5 vedúci pracovníci.

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov

a) Štatutárny orgán: JUDr. Samuel Valent, Ing. Dušan Janoviček

b) Štruktúra spoločníkov:

SARO, spol. s r. o. – výška podielu na základnom imaní je 70 %,
podiel na hlasovacích právach 50%

Ing. Dušan Janoviček – výška podielu na základnom imaní je 30 %,
podiel na hlasovacích právach 50%

C. Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Metódy účtovania

a) Oproti predchádzajúcemu obdobiu spoločnosť nezmenila účtovné metódy.

b) Údaje vykázané na strane aktív:

Celkový majetok spol. je vo výške 1 060 224 Eur a je tvorený:

Dlhodobý nehmotný majetok: 6 049 Eur

Dlhodobý hmotný majetok: 467 649 Eur

Celkové zásoby: 255 303 Eur. Z toho: materiál: 68 935 Eur

nedokončená výroba: 87 958 Eur

výrobky: 30 317 Eur

tovar: 68 093 Eur

Krátkodobé pohľadávky sú vo výške 287 753 Eur
Z toho: Pohľadávky z obchodného styku: 267 486 Eur
 Daňové pohľadávky a dotácie: 20 161 Eur
 Iné pohľadávky: 106 Eur
Finančné účty – peniaze : 41 910 Eur
Náklady budúcich období: 1 560 Eur
Príjmy budúcich období: 0 Eur

c) Údaje vykázané na strane pasív:
Spolu vlastné imanie a záväzky sú vo výške 1 060 224 Eur
Z toho: Vlastné imanie: 207 264 Eur
 Záväzky: 852 929 Eur
 Časové rozlíšenie: 31 Eur

Základné imanie je vo výške 5 000 Eur.
Fondy zo zisku sú vo výške dosiaľ neboli tvorené.

Záväzky tvoria:
Dlhodobé záväzky vo výške 40 584 Eur, ktoré tvoria:
Záväzky zo sociálneho fondu: 866 Eur
Iné záväzky: 39 718 Eur
Krátkodobé záväzky vo výške 627 788 Eur.
 Z toho: Záväzky z obchodného styku: 354 599 Eur
 Záväzky voči spoločníkom: 195 651 Eur
 Záväzky voči zamestnancom: 16 994 Eur
 Záväzky do sociálneho poistenia: 10 272 Eur
 Daňové záväzky a dotácie: 50 272 Eur
 Ostatné záväzky: 0 Eur
 Rezervy: 10 182 Eur

Krátkodobé finančné výpomoci sú poskytnuté vo výške 119 096 Eur.
Bankové úvery sú čerpané vo výške 5 778 Eur
Výnosy budúcich období boli účtované vo výške 31 Eur

d) Údaje o výnosoch

Celkové výnosy sú vo výške: 2 213 055 Eur
Z toho: Tržby z predaja tovaru: 1 334 254 Eur
 Tržby z predaja vlastných výrobkov: 770 239 Eur
 Tržby z predaja služieb: 4 086 Eur
 Zmena stavu vnútropodnikových zásob: 39 224 Eur
 Tržby z predaja majetku a materiálu: 53 848 Eur
 Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 60 392 Eur
 Výnosy z finančnej činnosti: 1 007 Eur

e) Údaje o nákladoch

Celkové náklady sú vo výške: 2 066 809 Eur
Z toho: Náklady na predaný tovar: 981 383 Eur
 Spotreba materiálu a energie: 397 734 Eur
 Služby: 193 129 Eur
 Osobné náklady: 357 662 Eur
 Dane a poplatky: 3 309 Eur
 Odpisy a oprav. položky k majetku: 60 511 Eur
 Zostatková cena predaného majetku a materiálu: 53 381 Eur
 Ostatné náklady na hospodársku činnosť: 15 033 Eur
 Náklady na finančnú činnosť: 11 757
 Daň z príjmov z bežnej činnosti: 42 906 Eur

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) Oproti predchádzajúcemu obdobiu spoločnosť nezmenila účtovné metódy.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.)

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovanie sa začína mesiacom v ktorom je uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2400 EUR. Doba odpisovania bola v našej spoločnosti stanovená na 3 roky, metóda odpisovania – rovnomerná počas celej doby odpisovania – lineárna.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovanie sa začína mesiacom, kedy bol uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700 EUR sa odpisuje jednorazovo pri jeho uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Doba a metóda odpisovania je stanovená nasledovne:

	Doba používania	Metóda odpisovania
Budovy pre administratívu	40	rovnomerná
Budovy	20	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	8 - 12	
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 8	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 – 6	rovnomerná

Zásoby sú oceňované obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobný režia + správna režia)

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o nevyhnutné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložená daň - 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.

O odloženej dani nebolo v tomto roku účtované.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Leasing

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje spoločnosť ako svoj majetok a je zaradený do odpisovania.

Prijatie majetku sa v účtovníctve účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb.

Súčasťou dohodnutých platieb je ak kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady. Finančné náklady na účtujú na ťarchu účtu 562-úroky.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok cudzej meny v hotovosti sa na prepočet použije referenčný výmenný kurz určený Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku: vid'. Príloha 3x

b) Dlhodobý hmotný majetok bol poistený v poistenej sume 6566 Eur.

d) Pohľadávky

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľad. voči dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	214 435	53 051	267 486
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	20 161	0	20 161
Iné pohľadávky	106	0	106
Krátkodobé pohľadávky spolu	234 702	53 051	287 753

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 560
Poistenie motorových vozidiel	620
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0

G. Údaje vykázané na strane pasív:

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Názov položky	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho	182 173	10 182	182 173	129 392	10 182
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	12 173	10 182	12 173	0	10 182
Stavebné a poľné práce	170 000	0	40 608	129 392	0

Vytvorené rezervy budú použité v roku 2016.

c) Závazky

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

Názov položky	k 31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	40 584
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	40 584
Krátkodobé záväzky spolu	627 831
Závazky do lehoty splatnosti	451 329
Závazky po lehote splatnosti	176 502

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazky celkovo	852 972
- do jedného roka splatnosti vrátane	762 887
- od jedného roka do piatich rokov vrátane	90 085
- viac ako päť rokov	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nákladného vozidla MAN. Výška budúcich platieb je rozdelená na istinu a finančný náklad v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	k 31. 12. 2015	
	do jedného roka roka	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane
Istina	8 218	31 501
Finančný náklad	1 678	3 693

e) Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom

f) Sociálny fond

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

Názov položky	k 01.01.2015	Tvorba	Čerpanie	k 31. 12. 2015
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	447	1 144	725	866

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

h) Bankové úvery

Úvery boli v roku 2015 čerpané vo výške 43 000 Eur, splatené boli vo výške 37 222 Eur, k 31.12.2015 je zostatok vo výške 5 778 Eur. Úver je krytý dotáciami na pôdu.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade: vid' príloha 3a

H. Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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:

Vlastné výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
r.2015	r.2014	r.2015	r.2014	r.2015	r.2014	r.2015	r.2014
770 239	524 388	4 086	18 142	1 334 254	1 088 349	2 108 579	1 630 879

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob je podrobne rozpísaná v Prílohe 3a poznámok.

c) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 392	176 461
Ostatné výnosy	59 392	174 825
Tržby z predaja materiálu	3 440	29 409
Predaj HIM	50 408	0
Iné	1 000	0
Finančné výnosy, z toho	1 007	1 537
Výnosové úroky	4	9
Kurzové zisky	999	1 527
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	4	1

d) 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	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	770 239	524 388
Tržby z predaja služieb	4 086	18 142
Tržby za tovar	1 334 254	1 088 349
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	104 472	371 204
Čistý obrat celkom	2 213 051	1 922 083

I. Informácie o nákladoch

a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>193 129</i>	<i>382 067</i>
Náklady na marketingové aktivity	55 328	21 376
Doprava	22 047	20 679
Mletie múky	8 703	19 254
Baliace služby	12 582	20 530
Nájom	10 549	35 130
EDI komunikácia	17 947	16 970
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 033	6 209
Manká a škody	727	2 683
Poistenie	6 566	1 837
Mýto	1 772	875
Finančné náklady, z toho:	11 757	2 085
Nákladové úroky	7 605	1 368
Kurzové straty	3 235	464
Bankové poplatky	917	253

J. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	189 151	x	x	75 072	x
teoretická daň	x	41 613	22	x	16 516
Daňovo neuznané náklady	6 071	1 336	22	0	1 164
Výnosy nepodliehajúce dani	1		22	0	0
Umorenie daňovej straty			22	0	73
Spolu	195 221	42 949	22	- 1 144	17 599
Splatná daň z príjmov	x	42 949	22	x	17 599
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0
Celková daň z príjmov	x	42 949	22	x	17 599

K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

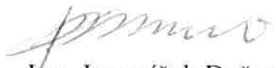
1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené.

Myjava 10. 03. 2016


Ing. Janoviček Dušan
konateľ spoločnosti

JUDr. Samuel Valent
konateľ spoločnosti