

POZNÁMKY k 31. 12. 2016

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 biopotravinami 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. 2016 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 Janovíček

b) Štruktúra spoločníkov:

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

Ing. Dušan Janovíček – 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 683 550 Eur a je tvorený:

Dlhodobý nehmotný majetok: 4 984 Eur

Dlhodobý hmotný majetok: 128 323 Eur

Celkové zásoby: 238 128 Eur. Z toho: materiál: 67 998 Eur
nedokončená výroba: 52 507 Eur
výrobky: 22 665 Eur
tovar: 94 958 Eur

Krátkodobé pohľadávky sú vo výške 301 717 Eur
Z toho: Pohľadávky z obchodného styku: 247 352 Eur
Daňové pohľadávky a dotácie: 54 259 Eur
Iné pohľadávky: 106 Eur
Finančné účty – peniaze : 7 507 Eur
Náklady budúcich období: 2 291 Eur
Príjmy budúcich období: 600 Eur

c) Údaje vykázané na strane pasív:
Spolu vlastné imanie a záväzky sú vo výške 683 550 Eur
Z toho: Vlastné imanie: 218 905 Eur
Záväzky: 464 544 Eur
Časové rozlíšenie: 101 Eur

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

Záväzky tvoria:
Dlhodobé záväzky vo výške 35 344 Eur, ktoré tvoria:
Záväzky zo sociálneho fondu: 3 844 Eur
Iné záväzky: 31 500 Eur
Krátkodobé záväzky vo výške 350 894 Eur.
Z toho: Záväzky z obchodného styku: 298 537 Eur
Záväzky voči spoločníkom: 5 499 Eur
Záväzky voči zamestnancom: 18 289 Eur
Záväzky do sociálneho poistenia: 11 584 Eur
Daňové záväzky a dotácie: 16 360 Eur
Ostatné záväzky: 625 Eur
Rezervy: 12 258 Eur

Krátkodobé finančné výpomoci sú poskytnuté vo výške 2 214 Eur.
Bankové úvery sú čerpané vo výške 63 834 Eur
Výnosy budúcich období boli účtované vo výške 101 Eur

d) Údaje o výnosoch

Celkové výnosy sú vo výške: 2 592 028 Eur
Z toho: Tržby z predaja tovaru: 1 418 368 Eur
Tržby z predaja vlastných výrobkov: 850 715 Eur
Tržby z predaja služieb: 4 513 Eur
Zmena stavu vnútropodnikových zásob: -41 125 Eur
Tržby z predaja majetku a materiálu: 297 678 Eur
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 61 383 Eur
Výnosy z finančnej činnosti: 496 Eur

e) Údaje o nákladoch

Celkové náklady sú vo výške: 2 577 344 Eur
Z toho: Náklady na predaný tovar: 1 041 730 Eur
Spotreba materiálu a energie: 403 386 Eur
Služby: 386 514 Eur
Osobné náklady: 373 829 Eur
Dane a poplatky: 5 543 Eur
Odpisy a oprav. položky k majetku: 52 002 Eur
Zostatková cena predaného majetku a materiálu: 294 131 Eur
Ostatné náklady na hospodársku činnosť: 8 426 Eur
Náklady na finančnú činnosť: 5 553 Eur
Daň z príjmov z bežnej činnosti: 6 230 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.)

Dlhodobý nehmotný majetok tvorí majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2400 EUR.

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.

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 obstarávacia 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	rovnomerná
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).

Obstarávacia 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 réžia + správna réžia)

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 3a

b) Dlhodobý hmotný majetok bol poistený v poistenej sume 5 871 Eur.

d) Pohľadávky

Pohľadávky k 31.12.2016	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	180 202	67 150	247 352
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	54 259	0	54 259
Iné pohľadávky	106	0	106
Krátkodobé pohľadávky spolu	234 567	67 150	301 717

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 291
Poistenie motorových vozidiel	993

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 2016)

Názov položky	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho	10 182	12 258	10 182		12 258
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	10 182	12 258	10 182	0	12 258

Vytvorené rezervy budú použité v roku 2017.

c) Závázky

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

Názov položky	k 31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	35 344
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	35 344
Krátkodobé záväzky spolu	350 894
Záväzky do lehoty splatnosti	194 848
Záväzky po lehote splatnosti	156 046

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky celkovo	464 544
- do jedného roka splatnosti vrátane	429 200
- od jedného roka do piatich rokov vrátane	35 344
- 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. 2016	
	do jedného roka roka	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane
Istina	8 614	22 887
Finančný náklad	1 282	412

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 01.01.2016	Tvorba	Čerpanie	k 31. 12. 2016
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	866	1 383	1405	845
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	3 000	0	3000
SPOLU				3 845

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 2016 čerpané formou poskytnutého kontokorentu vo výške 100 000 Eur. Výška čerpaného kontokorentu k 31.12.2016 je 63 834 Eur. Čerpaný kontokorent je krytý pohľadávkami voči odberateľom.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade: vid' tabuľka v prílohe 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.2016	r.2015	r.2016	r.2015	r.2016	r.2015	r.2016	r.2015
850 715	770 239	4 513	4 086	1 418 368	1 334 254	2 273 596	2 108 579

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	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	359 061	114 240
Ostatné výnosy (dotácie)	57 086	59 392
Tržby z predaja materiálu	9 966	3 440
Predaj HIM	287 713	50 408
Iné	4 296	1 000
Finančné výnosy, z toho	1 496	1 007
Výnosové úroky	1	4
Kurzové zisky	492	999
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	3	4

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	2016	2015
Tržby za vlastné výroby	850 715	770 239
Tržby z predaja služieb	4 513	4 086
Tržby za tovar	1 418 368	1 334 254
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	61 383	104 472
Čistý obrat celkom	2 334 979	2 213 051

I. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>386 514</i>	<i>193 129</i>
Náklady na marketingové aktivity	38 916	55 328
Doprava	22 510	22 047
Mletie múky	17 641	8 703
Baliace služby	8 021	12 582
Nájom	48 245	10 549
EDI komunikácia	17 630	17 947
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 426	15 033
Manká a škody	1 059	727
Poistenie	5 871	6 566
Finančné náklady, z toho:	5 553	11 757
Nákladové úroky	3 949	7 605
Kurzové straty	375	3 235
Bankové poplatky	1 229	917

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:	20 914	x	x	189 151	x
teoretická daň	x	4 601	22	x	41 613
Daňovo neuznané náklady	7 768	1 709	22	6 071	1 336
Výnosy nepodliehajúce dani			22	1	0
Umorenie daňovej straty	364	80	22	0	0
Spolu	28 318	6 230	22	195 221	42 949
Splatná daň z príjmov	x	6 230	22	x	42 949
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0
Celková daň z príjmov	x	6 230	22	x	42 949

K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

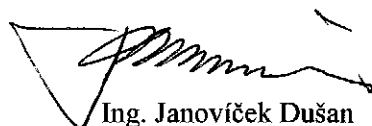
1. Podmienené záväzky

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 13. 03. 2017


Ing. Janoviček Dušan
konateľ spoločnosti