

# POZNÁMKY

## k 31. 12. 2017

### 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. 2017 bol 26, z toho boli 4 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 100 %,  
podiel na hlasovacích právach 100%

### 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 782 932 Eur a je tvorený:

Dlhodobý nehmotný majetok: 2 006 Eur

Dlhodobý hmotný majetok: 336 402 Eur

Celkové zásoby: 223 339 Eur. Z toho: materiál: 52 220 Eur

nedokončená výroba: 47 142 Eur

výrobky: 41 425 Eur

tovar: 82 552 Eur

Krátkodobé pohľadávky sú vo výške 208 316 Eur  
Z toho: Pohľadávky z obchodného styku: 179 995 Eur

Daňové pohľadávky a dotácie: 28 215Eur  
Iné pohľadávky: 106 Eur  
Finančné účty – peniaze : 7 507 Eur  
Náklady budúcich období: 2 870 Eur  
Príjmy budúcich období: 451 Eur

c) Údaje vykázané na strane pasív:  
Spolu vlastné imanie a záväzky sú vo výške 782 932 Eur  
Z toho: Vlastné imanie: 97 153 Eur  
Záväzky: 685 779 Eur  
Časové rozlíšenie: 0 Eur

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

Záväzky tvoria:  
Dlhodobé záväzky vo výške 26 720 Eur, ktoré tvoria:  
Záväzky zo sociálneho fondu: 3 833 Eur  
Iné záväzky: 22 887 Eur  
Krátkodobé záväzky vo výške 538 842 Eur.  
Z toho: Záväzky z obchodného styku: 492 166 Eur  
Záväzky voči spoločníkom: 3 078 Eur  
Záväzky voči zamestnancom: 18 318 Eur  
Záväzky do sociálneho poistenia: 11 235Eur  
Daňové záväzky a dotácie: 13 020 Eur  
Ostatné záväzky: 1 025 Eur  
Rezervy: 9 808 Eur  
Krátkodobé finančné výpomoci sú poskytnuté vo výške 0 Eur.  
Bankové úvery sú čerpané vo výške 110 409 Eur  
Výnosy budúcich období boli účtované vo výške 0 Eur

d) Údaje o výnosoch

Celkové výnosy sú vo výške: 1 984 660 Eur  
Z toho: Tržby z predaja tovaru: 1 229 941 Eur  
Tržby z predaja vlastných výrobkov: 653 948 Eur  
Tržby z predaja služieb: 14 364 Eur  
Zmena stavu vnútropodnikových zásob: 16 369 Eur  
Tržby z predaja majetku a materiálu: 8 433 Eur  
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 61 339 Eur  
Výnosy z finančnej činnosti: 266 Eur

e) Údaje o nákladoch

Celkové náklady sú vo výške: 2 106 411 Eur  
Z toho: Náklady na predaný tovar: 928 170 Eur  
Spotreba materiálu a energie: 349 689 Eur  
Služby: 328 773 Eur  
Osobné náklady: 398 344 Eur  
Dane a poplatky: 4 387 Eur  
Odpisy a oprav. položky k majetku: 62 126 Eur  
Zostatková cena predaného majetku a materiálu: 7 918 Eur  
Ostatné náklady na hospodársku činnosť: 9 870 Eur  
Náklady na finančnú činnosť: 13 132 Eur  
Daň z príjmov z bežnej činnosti: 2 880 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 obstarávacía 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 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	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).

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 réžia + správna réžia)

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o nevyhnutiteľné 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 3 345 Eur.

d) Pohľadávky

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľad. voči dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	113 620	33 749	147 369
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	28 215	0	28 215
Iné pohľadávky	106	0	106
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>141 941</b>	<b>33 749</b>	<b>175 690</b>

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:	
Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2017
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 870</b>
Poistenie motorových vozidiel	643

**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 2017)					
Názov položky	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
<b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>	<b>12 258</b>	<b>9 809</b>	<b>12 258</b>		<b>9 809</b>
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	12 258	9 809	12 258		9 809

Vytvorené rezervy budú použité v roku 2018.

c) Závazky

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

Názov položky	k 31. 12. 2017
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>26 720</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	26 720
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>538 842</b>
Závazky do lehoty splatnosti	290 085
Závazky po lehote splatnosti	248 757

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazky celkovo	685 779
- do jedného roka splatnosti vrátane	685 779
- od jedného roka do piatich rokov vrátane	0
- 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. 2017	
	do jedného roka	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane
Istina	22 887	0
Finančný náklad	412	0

e) Závazky 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 01.01.2017	Tvorba	Čerpanie	k 31. 12. 2017
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 845	1 308	1 367	3 973
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	0	0
<b>SPOLU</b>				<b>3 973</b>

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 2017 čerpané formou poskytnutého kontokorentu vo výške 100 000 Eur a krátkodobého bankového úveru vo výške 55 000.

Výška čerpaného kontokorentu k 31.12.2017 je 93 251 Eur. Čerpaný kontokorent je krytý pohľadávkami voči odberateľom.

Krátkodobý bankový úver bol čerpaný zo SZRB vo výške 55 000 Eur. Úver bol čiastočne splatený čerpanými dotáciami vo výške 37 842. Výška čerpaného úveru k 31.12.2017 je 17 158 Eur a bude splatená v r. 2018 čerpanými dotáciami.

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.2017	r.2016	r.2017	r.2016	r.2017	r.2016	r.2017	r.2016
653 948	850 715	14 364	4 513	1 229 941	1 418 368	1 898 253	2 273 596

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	2017	2016
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>86 407</b>	<b>359 061</b>
Ostatné výnosy (dotácie)	58 688	57 086
Tržby z predaja materiálu	8 433	9 966
Predaj HIM	0	287 713
Iné	19 286	4 296
<b>Finančné výnosy, z toho</b>	<b>266</b>	<b>496</b>
Výnosové úroky	0	1
Kurzové zisky	262	492
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	4	3

#### 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	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	653 948	850 715
Tržby z predaja služieb	14 364	4 513
Tržby za tovar	1 229 941	1 418 368
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	86 406	61 383
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 984 659</b>	<b>2 334 979</b>

#### I. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	2017	2016
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>		
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>328 773</i>	<i>386 514</i>
Náklady na marketingové aktivity	33 209	38 916
Doprava	15 754	22 510
Mletie múky	7 767	17 641
Baliace služby	6 190	8 021
Nájom	55 200	48 245
EDI komunikácia	16 711	17 630
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>8 426</b>	<b>8 426</b>
Manká a škody	2 406	1 059
Poistenie	5 450	5 871
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>13 132</b>	<b>5 553</b>
Nákladové úroky	3 957	3 949
Kurzové straty	7 587	375
Bankové poplatky	1 588	1 229

## 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:	-118 872	x	x	20 914	x
teoretická daň	x	0	21	x	4 601
Daňovo neuznané náklady	32 330	6 789	21	7 768	1 709
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	1	0
Umorenie daňovej straty	0	0	21	364	80
Spolu	-86 542	0	21	28 318	6 230
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	6 230
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0
Celková daň z príjmov	x	0	21	x	6 230

## K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

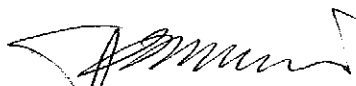
### 1. Podmienené záväzky

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 07. 03. 2018

  
Ing. Janoviček Dušan  
konateľ spoločnosti