

## **P O Z N Á M K Y**

### **k 31. 12. 2018**

#### **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. 2018 bol 21, 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 733 252 Eur a je tvorený:

Dlhodobý nehmotný majetok: 507 Eur

Dlhodobý hmotný majetok: 296 952 Eur

Celkové zásoby: 182 071 Eur. Z toho: materiál: 42 127 Eur

nedokončená výroba: 32 359 Eur

výrobky: 41 697 Eur

tovar: 65 888 Eur

Krátkodobé pohľadávky sú vo výške 241 107 Eur

Z toho: Pohľadávky z obchodného styku: 186 280 Eur

Daňové pohľadávky a dotácie: 54 721Eur  
Iné pohľadávky: 106 Eur  
Finančné účty – peniaze : 5 740 Eur  
Náklady budúcich období: 6 134 Eur  
Príjmy budúcich období: 741 Eur

c) Údaje vykázané na strane pasív:  
Spolu vlastné imanie a záväzky sú vo výške 733 252 Eur  
Z toho: Vlastné imanie: 15 159 Eur  
Záväzky: 690 093 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 142 669 Eur, ktoré tvoria:  
Záväzky zo sociálneho fondu: 4 006 Eur  
Záväzky voči prepojeným účt.jednotkám:138 663 Eur  
Krátkodobé záväzky vo výške 393 376 Eur.  
Z toho: Záväzky z obchodného styku: 295 173 Eur  
Záväzky voči spoločníkom: 0 Eur  
Záväzky voči zamestnancom: 14 617 Eur  
Záväzky do sociálneho poistenia: 9 172Eur  
Daňové záväzky a dotácie: 16 669 Eur  
Ostatné záväzky: 57 745 Eur  
Rezervy: 13 331Eur

Krátkodobé finančné výpomoci sú poskytnuté vo výške 0 Eur.  
Bankové úvery sú čerpané vo výške 140 717 Eur  
Výnosy budúcich období boli účtované vo výške 28 000 Eur

d) Údaje o výnosoch

Celkové výnosy sú vo výške: 1 724 449 Eur  
Z toho: Tržby z predaja tovaru: 1 070 880 Eur  
Tržby z predaja vlastných výrobkov: 598 535 Eur  
Tržby z predaja služieb: 7 436 Eur  
Zmena stavu vnútropodnikových zásob: -12 230Eur  
Tržby z predaja majetku a materiálu: 1 263 Eur  
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 55 473 Eur  
Výnosy z finančnej činnosti: 3 092 Eur

e) Údaje o nákladoch

Celkové náklady sú vo výške: 1 806 443 Eur  
Z toho: Náklady na predaný tovar: 859 589 Eur  
Spotreba materiálu a energie: 284 855 Eur  
Služby: 238 498 Eur  
Osobné náklady: 352 649 Eur  
Dane a poplatky: 4 907 Eur  
Odpisy a oprav. položky k majetku: 44 845 Eur  
Zostatková cena predaného majetku a materiálu: 1 395 Eur  
Ostatné náklady na hospodársku činnosť: 8 585 Eur  
Náklady na finančnú činnosť: 11 120 Eur  
Daň z príjmov z bežnej činnosti: 0 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 nevyhnutelné 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 31.12.2018	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	146 827	40 576	187 403
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	54 721	0	54 721
Iné pohľadávky	106	0	106
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>201 654</b>	<b>40 576</b>	<b>242 230</b>

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2018
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6 133,74</b>
Poistenie	1 639,12

**Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:**

**741**

**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 2018)					
Názov položky	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
<b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>	<b>9 809</b>	<b>13 331</b>	<b>9 809</b>		<b>13 331</b>
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	9 809	13 331	9 809		13 331

Vytvorené rezervy budú použité v roku 2019.

c) Závazky

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

Názov položky	k 31. 12. 2018
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>142 669</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	142 669
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>393 376</b>
Záväzky do lehoty splatnosti	202 900
Záväzky po lehote splatnosti	190 476

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky celkovo	690 093
- do jedného roka splatnosti vrátane	547 424
- od jedného roka do piatich rokov vrátane	142 669
- 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. 2018	
	do jedného roka roka	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane
Istina	7 843	0
Finančný náklad	137	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 01.01.2018	Tvorba	Čerpanie	k 31. 12. 2018
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 973	1 235	1 202	4 006
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	0	0
SPOLU	3 973	1 235	1 202	4 006

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 2018 čerpané formou poskytnutého kontokorentu vo výške 100 000 Eur a krátkodobého bankového úveru vo výške 53 000.

Výška čerpaného kontokorentu k 31.12.2018 je 87 717 Eur. Čerpaný kontokorent je krytý pohľadávkami voči odberateľom.

Krátkodobý bankový úver bol čerpaný zo SZRB vo výške 53 000 Eur. Výška čerpaného úveru k 31.12.2018 je 53 000 Eur a bude splatený v r. 2019 z poskytnutých finančných prostriedkov na poľnohospodárstvo.

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.2018	r.2017	r.2018	r.2017	r.2018	r.2017	r.2018	r.2017
598 535	653 948	7 436	14 364	1 070 880	1 229 941	1 676 851	1 898 253

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	2018	2017
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>56 736</b>	<b>86 407</b>
Ostatné výnosy (dotácie)	55 473	58 688
Tržby z predaja materiálu	1 263	8 433
Predaj HIM	0	0
Iné	0	19 286
<b>Finančné výnosy, z toho</b>	<b>3 092</b>	<b>266</b>
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	3 089	262
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	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	598 535	653 948
Tržby z predaja služieb	7 436	14 364
Tržby za tovar	1 070 880	1 229 941
Výnosy zo zákazky	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 676 851</b>	<b>1 898 253</b>

### I. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	2018	2017
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>		
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>238 498</i>	<i>328 773</i>
Náklady na marketingové aktivity	18 000	33 209
Doprava	26 804	15 754
Mletie múky	6 204	7 767
Baliace služby	5 700	6 190
Nájom	70 975	55 200
EDI komunikácia	1 898	16 711
Poľné práce	31 004	30 272
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 281</b>	<b>7 856</b>
Manká a škody	1 593	2 406
Poistenie	5 688	5 450
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>11 120</b>	<b>13 132</b>
Nákladové úroky	2 585	3 957
Kurzové straty	2 320	7 587
Bankové poplatky	2 127	1 588

## 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:	-81 994	x	x	-118 872	x
teoretická daň	x	-17 219	21	X	-24 963
Daňovo neuznané náklady	105 523	22 160	21	32 330	6 789
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 770	-792	21	0	0
Umorenie daňovej straty	-19 759	-4 149	21	0	0
Spolu	0	0	21	-86 542	-18 174
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0
Celková daň z príjmov	x	0	21	x	0

## K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

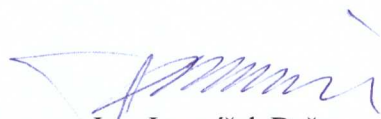
### 1. Podmienené záväzky

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 01. 03. 2019

  
Ing. Janoviček Dušan  
konateľ spoločnosti