

P O Z N Á M K Y k 31. 12. 2020

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. 2020 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 Janovíček

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 631 479 Eur a je tvorený:

Dlhodobý nehmotný majetok: 7 332 Eur

Dlhodobý hmotný majetok: 305 494 Eur

Celkové zásoby: 183 469 Eur. Z toho: materiál: 63 622 Eur

nedokončená výroba: 36 013 Eur

výrobky: 35 550 Eur

tovar: 48 284 Eur

Krátkodobé pohľadávky sú vo výške 127 624 Eur

Z toho: Pohľadávky z obchodného styku: 107 206 Eur

Daňové pohľadávky a dotácie: 20 000 Eur
Iné pohľadávky: 418 Eur
Finančné účty – peniaze : 4 576 Eur
Náklady budúcich období: 2 984 Eur
Príjmy budúcich období: 0 Eur

c) Údaje vykázané na strane pasív:
Spolu vlastné imanie a záväzky sú vo výške 631 479 Eur
Z toho: Vlastné imanie: 15 404 Eur
Záväzky: 518 618 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 177 178 Eur, ktoré tvoria:
Záväzky zo sociálneho fondu: 2 634 Eur
Záväzky voči prepojeným účt.jednotkám: 165 766 Eur
Záväzky vo leasingovej spoločnosti: 8 778 Eur
Krátkodobé záväzky vo výške 253 039 Eur.
Z toho: Záväzky z obchodného styku: 163 272 Eur
Záväzky voči spoločníkom: 21 833 Eur
Záväzky voči zamestnancom: 17 907 Eur
Záväzky do sociálneho poistenia: 11 090 Eur
Daňové záväzky a dotácie: 17 466 Eur
Ostatné záväzky: 21 471 Eur
Rezervy: 2 547 Eur

Krátkodobé finančné výpomoci sú poskytnuté vo výške 0 Eur.
Bankové úvery sú čerpané vo výške 85 854 Eur
Výnosy budúcich období boli účtované vo výške 97 457 Eur

d) Údaje o výnosoch
Celkové výnosy sú vo výške: 1 661 507 Eur
Z toho: Tržby z predaja tovaru: 1 017 955 Eur
Tržby z predaja vlastných výrobkov: 522 414 Eur
Tržby z predaja služieb: 25 999 Eur
Zmena stavu vnútropodnikových zásob: 2548 Eur
Tržby z predaja majetku a materiálu: 289 Eur
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 84 751 Eur
Výnosy z finančnej činnosti: 7 551 Eur

e) Údaje o nákladoch

Celkové náklady sú vo výške: 1 631 094 Eur
Z toho: Náklady na predaný tovar: 790 195 Eur
Spotreba materiálu a energie: 281 453 Eur
Služby: 160 403 Eur
Osobné náklady: 331 321 Eur
Dane a poplatky: 4 368 Eur
Odpisy a oprav. položky k majetku: 36 572 Eur
Zostatková cena predaného majetku a materiálu: 65 Eur
Opravné položky k pohľadávkam: 783 Eur
Ostatné náklady na hospodársku činnosť: 12 578 Eur
Náklady na finančnú činnosť: 13 356 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 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 nákladov na nevyčerpané dovolenky. 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 tak 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 5 805 Eur.

d) Pohľadávky

Pohľadávky k 31.12.2020	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	96 870	11 530	108 400
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	20 000	0	20 000
Iné pohľadávky	418	0	418
Krátkodobé pohľadávky spolu	117 288	11 530	128 818

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia

31.12.2020

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 984
Poistenie	1 826
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 2020)					
Názov položky	Stav k 1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho	13 678	2 547	13 678		2 547
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	13 678	2 547	13 678		2 547

Vytvorené rezervy budú použité v roku 2021.

c) Závazky

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

Názov položky	k 31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	177 178
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	177 178
Krátkodobé záväzky spolu	253 039
Záväzky do lehoty splatnosti	154 954
Záväzky po lehote splatnosti	98 085

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky celkovo	518 618
- do jedného roka splatnosti vrátane	11 412
- od jedného roka do piatich rokov vrátane	507 206
- 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 TGE. Výška budúcich platieb je rozdelená na istinu a finančný náklad v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	k 31. 12. 2020	
	do jedného roka roka	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane
Istina	5 027	8 776
Finančný náklad	401	270

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 01.01.2020	Tvorba	Čerpanie	k 31. 12. 2020
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 556	1 128	2 050	2 634
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	0	0
SPOLU	3 556	1 128	2 050	2 634

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

h) Bankové úvery

Úvery boli v roku 2020 čerpané formou poskytnutého kontokorentu vo výške 85 000 Eur a krátkodobého bankového úveru vo výške 53 000.

Výška čerpaného kontokorentu k 31.12.2020 je 62 594 Eur. Čerpaný kontokorent je krytý pohľadávkami voči odberateľom.

Krátkodobý bankový úver bol čerpaný zo SZRB vo výške 53 000 Eur. Výška čerpaného úveru k 31.12.2020 je 23 261 Eur a bude splatený v r. 2021 z poskytnutých finančných prostriedkov na poľnovýrobu.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade: viď. 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.2020	r.2019	r.2020	r.2019	r.2020	r.2019	r.2020	r.2019
522 414	567 261	25 999	15 743	1 017 955	1 037 965	1 566 368	1 620 969

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	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	85 040	63 746
Ostatné výnosy (dotácie)	84 751	62 897
Tržby z predaja materiálu	289	849
Predaj HIM	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho	7 551	1 423
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	7 549	1 416
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	2	7

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	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	522 414	567 261
Tržby z predaja služieb	25 999	15 743
Tržby za tovar	1 017 955	1 037 965
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat celkom	1 661 507	1 620 969

I. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>160 403</i>	<i>228 847</i>
Náklady na marketingové aktivity	2 106	12 030
Doprava	24 002	20 239
Služby IFS	3 783	4 997
Výroba vložiek	1 336	1 338
Nájom	31 200	70 800
EDI komunikácia	2 267	2 192
Polné práce	17 829	21 259
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 111	12 111
Manká a škody	1 640	991
Poistenie	7 732	7 390
Finančné náklady, z toho:	13 356	12 067
Nákladové úroky	7 761	7 357
Kurzové straty	3 168	2 497
Bankové poplatky	2 427	2 213

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:	30 413	x	x	-30 168	x
teoretická daň	x	4 562	15	X	-6 335
Daňovo neuznané náklady	52 365	7 855	15	94 907	19 930
Výnosy nepodliehajúce dani	-67 144	-10 072	15	-88 716	-18 630
Umorenie daňovej straty	-15 634	-2 345	15		
Spolu	0	0	15	-23 977	-5 035
Splatná daň z príjmov	x	0	15	x	0
Odložená daň z príjmov	x	0	15	x	0
Celková daň z príjmov	x	0	15	x	0

K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

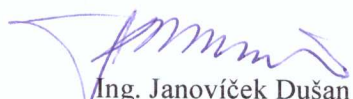
1. Podmienené záväzky

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 08. 02. 2020


Ing. Janoviček Dušan
konateľ spoločnosti