

P O Z N Á M K Y

k 31. 12. 2021

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. 2021 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 583 389 Eur a je tvorený:

Dlhodobý nehmotný majetok: 10 906 Eur

Dlhodobý hmotný majetok: 277 833 Eur

Celkové zásoby: 156 946 Eur. Z toho: materiál: 43 334 Eur

nedokončená výroba: 37 634 Eur

výrobky: 35 867 Eur

tovar: 40 111 Eur

Krátkodobé pohľadávky sú vo výške 131 286 Eur

Z toho: Pohľadávky z obchodného styku: 108 568 Eur

Daňové pohľadávky a dotácie: 21 604Eur
Iné pohľadávky: 1 114 Eur
Finančné účty – peniaze : 3 317 Eur
Náklady budúcich období: 3 486 Eur
Príjmy budúcich období: 0 Eur

c) Údaje vykázané na strane pasív:
Spolu vlastné imanie a záväzky sú vo výške 583 389 Eur
Z toho: Vlastné imanie: -95 978 Eur
Záväzky: 585 249 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 173 693 Eur, ktoré tvoria:
Záväzky zo sociálneho fondu: 2 039 Eur
Záväzky voči prepojeným účt.jednotkám:168 082 Eur
Záväzky vo leasingovej spoločnosti: 3 572 Eur
Krátkodobé záväzky vo výške 294 197 Eur.
Z toho: Záväzky z obchodného styku: 166 860 Eur
Záväzky voči spoločníkom: 53 888 Eur
Záväzky voči zamestnancom: 19 740 Eur
Záväzky do sociálneho poistenia: 11 367 Eur
Daňové záväzky a dotácie: 15 242 Eur
Ostatné záväzky: 27 100Eur
Rezervy: 5 881 Eur

Krátkodobé finančné výpomoci sú poskytnuté vo výške 0 Eur.
Bankové úvery sú čerpané vo výške 111 478 Eur
Výnosy budúcich období boli účtované vo výške 94 118 Eur

d) Údaje o výnosoch
Celkové výnosy sú vo výške: 1 385 337 Eur
Z toho: Tržby z predaja tovaru: 764 066 Eur
Tržby z predaja vlastných výrobkov: 480 616 Eur
Tržby z predaja služieb: 18 015 Eur
Zmena stavu vnútropodnikových zásob: 4 918 Eur
Tržby z predaja majetku a materiálu: 5 770 Eur
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 111 948 Eur
Výnosy z finančnej činnosti: 4 Eur

e) Údaje o nákladoch

Celkové náklady sú vo výške: 1 497 151 Eur
Z toho: Náklady na predaný tovar: 583 589 Eur
Spotreba materiálu a energie: 319 254 Eur
Služby: 169 196 Eur
Osobné náklady: 357 169 Eur
Dane a poplatky: 4 990 Eur
Odpisy a oprav. položky k majetku: 30 039 Eur
Zostatková cena predaného majetku a materiálu: 6 223 Eur
Opravné položky k pohľadávkam: 48 Eur
Ostatné náklady na hospodársku činnosť: 16 222 Eur
Náklady na finančnú činnosť: 10 421 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 nevyžiteľné 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. Tvorí 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 – Záväzky 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 31.12.2021	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	96 314	11 998	108 312
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	21 604	0	21 604
Iné pohľadávky	1 114	0	1 114
Krátkodobé pohľadávky spolu	119 288	11 998	131 286

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:

31.12.2021

3 486

Poistenie 1 836

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. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho	2 547	5 881	2 547		5 881
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	2 547	5 881	2 547		5 881

Vytvorené rezervy budú použité v roku 2022.

c) Závázky

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

Názov položky	k 31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	173 693
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	173 693
Krátkodobé záväzky spolu	294 197
Závázky do lehoty splatnosti	159 602
Závázky po lehote splatnosti	134 595

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Závázky celkovo	585 249
- do jedného roka splatnosti vrátane	411 556
- od jedného roka do piatich rokov vrátane	173 693
- 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. 2021	
	do jedného roka roka	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane
Istina	3 573	5 205
Finančný náklad	223	47

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 01.01.2021	Tvorba	Čerpanie	k 31. 12. 2021
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 634	1 294	1 889	2 039
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	0	0
SPOLU	2 634	1 294	1 889	2 039

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 2021 čerpané formou poskytnutého kontokorentu vo výške 100 000 Eur a krátkodobého bankového úveru vo výške 50 000.

Výška čerpaného kontokorentu k 31.12.2021 je 95 653 Eur. Čerpaný kontokorent je krytý pohľadávkami voči odberateľom.

Krátkodobý bankový úver bol čerpaný zo SZRB vo výške 50 000 Eur. Výška čerpaného úveru k 31.12.2021 je 15 825 Eur a bude splatený v r. 2022 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.2021	r.2020	r.2021	r.2020	r.2021	r.2020	r.2021	r.2020
480 616	522 414	18 015	25 999	764 066	1 017 955	1 262 697	1 566 368

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob je podrobne rozpisaná 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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	117 718	85 040
Ostatné výnosy	111 948	85 264
Tržby z predaja materiálu	5 770	289
Predaj HIM	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho	4	7 551
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	0	7 549
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	4	2

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	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	480 616	522 414
Tržby z predaja služieb	18 015	25 999
Tržby za tovar	764 066	1 017 955
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat celkom	1 262 697	1 661 507

I. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>169 196</i>	<i>160 403</i>
Náklady na marketingové aktivity	261	2 106
Doprava	14 819	24 002
Služby IFS	3 827	3 783
Výroba vložiek	872	1 336
Nájom	33 240	31 200
EDI komunikácia	2 311	2 267
Poľné práce	28 439	17 829
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 222	12 111
Manká a škody	6 039	991
Poistenie	7 296	7 390
Finančné náklady, z toho:	10 421	12 067
Nákladové úroky	11 982	7 357
Kurzové straty	11	2 497
Bankové poplatky	2 348	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:	-111 814	x	x	30 846	x
teoretická daň	x	-16 772	15	X	4 627
Daňovo neuznané náklady	86 683	13 002	15	52 365	7 855
Výnosy nepodliehajúce dani	-82 957	-12 444	15	-67 144	-10 072
Umorenie daňovej straty			15	-16 067	-2 410
Spolu	-108 088	-16 214	15	0	0
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 17. 03. 2022


Ing. Janoviček Dušan
konateľ spoločnosti