

P O Z N Á M K Y **k 31. 12. 2022**

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. 2022 bol 17, 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 593 604 Eur a je tvorený:

Dlhodobý nehmotný majetok: 7 402 Eur

Dlhodobý hmotný majetok: 254 093 Eur

Celkové zásoby: 178 505 Eur. Z toho: materiál: 31 808 Eur

nedokončená výroba: 59 778 Eur

výrobky: 36 463 Eur

tovar: 50 456 Eur

Krátkodobé pohľadávky sú vo výške 150 814 Eur

Z toho: Pohľadávky z obchodné styku: 126 857 Eur

Daňové pohľadávky a dotácie: 21 448Eur
Iné pohľadávky: 2 509 Eur
Finančné účty – peniaze : 901 Eur
Náklady budúcich období: 2 353 Eur
Príjmy budúcich období: 0 Eur

c) Údaje vykázané na strane pasív:
Spolu vlastné imanie a záväzky sú vo výške 593 604 Eur
Z toho: Vlastné imanie: 3 049 Eur
Záväzky: 507 134 Eur
Časové rozlíšenie: 0 Eur

Základné imanie je vo výške 5 000 Eur.
Bol vytvorený kapitálový fond vo výške 161 940 Eur na základe rozhodnutia jediného spoločníka SARO, s.r.o. vo forme peňažného vkladu.

Záväzky tvoria:
Dlhodobé záväzky vo výške 1 566 Eur, ktoré tvoria:
Záväzky zo sociálneho fondu: 1 566 Eur
Záväzky voči prepojeným účt.jednotkám:0 Eur
Záväzky voči leasingovej spoločnosti: 0 Eur
Krátkodobé záväzky vo výške 416 005 Eur.
Z toho: Záväzky z obchodného styku: 326 415 Eur
Záväzky voči spoločníkom: 18 000 Eur
Záväzky voči zamestnancom: 18 199 Eur
Záväzky do sociálneho poistenia: 16 189 Eur
Daňové záväzky a dotácie: 29 364 Eur
Ostatné záväzky: 7 838Eur
Rezervy: 6 750 Eur
Krátkodobé finančné výpomoci sú poskytnuté vo výške 0 Eur.
Bankové úvery sú čerpané vo výške 82 813 Eur
Výnosy budúcich období boli účtované vo výške 83 421 Eur

d) Údaje o výnosoch
Celkové výnosy sú vo výške: 1 298 623 Eur
Z toho: Tržby z predaja tovaru: 676 398 Eur
Tržby z predaja vlastných výrobkov: 495 653 Eur
Tržby z predaja služieb: 18 655 Eur
Zmena stavu vnútro podnikových zásob: 25 251 Eur
Tržby z predaja majetku a materiálu: 14 779 Eur
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 67 885 Eur
Výnosy z finančnej činnosti: 1 Eur

e) Údaje o nákladoch

Celkové náklady sú vo výške: 1 361 537 Eur
Z toho: Náklady na predaný tovar: 521 439 Eur
Spotreba materiálu a energie: 319 467 Eur
Služby: 125 074 Eur
Osobné náklady: 336 265 Eur
Dane a poplatky: 4 539 Eur
Odpisy a oprav. položky k majetku: 27 245 Eur
Zostatková cena predaného majetku a materiálu: 4 126 Eur
Opravné položky k pohľadávkam: 79 Eur
Ostatné náklady na hospodársku činnosť: 13 281 Eur
Náklady na finančnú činnosť: 10 020 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 obstarávací 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 obstarávací 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).

Obstarávací 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 5 925 Eur.

d) Pohľadávky

Pohľadávky k 31.12.2022	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	85 392	41 001	126 393
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	21 448	0	21 448
Iné pohľadávky	2 509	0	2 509
Krátkodobé pohľadávky spolu	109 349	41 001	150 350

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:	
Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 353
Poistenie	1 627
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 2022)					
Názov položky	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho	5 881	6 760	5 881		6 760
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	5 881	6 760	5 881		6 760

Vytvorené rezervy budú použité v roku 2023.

c) Závazky

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

Názov položky	k 31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	1 566
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1 566
Krátkodobé záväzky spolu	416 005
Záväzky do lehoty splatnosti	144 081
Záväzky po lehote splatnosti	271 924

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky celkovo	507 134
- do jedného roka splatnosti vrátane	505 568
- od jedného roka do piatich rokov vrátane	1 566
- 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. 2022	
	do jedného roka roka	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane
Istina	3 573	0
Finančný náklad	47	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 01.01.2022	Tvorba	Čerpanie	k 31. 12. 2022
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 039	1 488	1 961	1 566
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	0	0
SPOLU	2 039	1 488	1 961	1 566

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 2022 čerpané formou poskytnutého kontokorentu vo výške 65 000 Eur a krátkodobého bankového úveru vo výške 55 000.

Výška čerpaného kontokorentu k 31.12.2022 je 60 680 Eur. Čerpaný kontokorent je krytý pohľadávkami voči odberateľom.

Krátkodobý bankový úver bol čerpaný zo SZRB vo výške 55 000 Eur. Výška čerpaného úveru k 31.12.2022 je 22 133 Eur a bude splatený v r. 2023 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.2022	r.2021	r.2022	r.2021	r.2022	r.2021	r.2022	r.2021
495 653	480 616	18 655	18 015	676 398	764 066	1 190 706	1 262 697

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	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	98 917	117 718
Ostatné výnosy	67 885	111 948
Tržby z predaja materiálu	4 779	5 770
Predaj HIM	10 000	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho	1	4
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	1	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	2022	2021
Tržby za vlastné výroby	495 653	480 616
Tržby z predaja služieb	18 655	18 015
Tržby za tovar	676 398	764 066
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat celkom	1 298 620	1 262 697

I. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>140 395</i>	<i>169 196</i>
Náklady na marketingové aktivity	4 119	261
Doprava	21 456	14 819
Služby IFS	0	3 827
Výroba vložiek	773	872
Nájom	16 200	33 240
EDI komunikácia	2 094	2 311
Poľné práce	19 790	28 439
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 281	16 222
Manká a škody	5 038	6 039
Poistenie	7 644	7 296
Finančné náklady, z toho:	10 020	10 421
Nákladové úroky	7 758	11 982
Kurzové straty	10	11
Bankové poplatky	2 252	2 348

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:	-62 913	x	x	-111 814	x
teoretická daň	x	-9 437	15	X	-16 772
Daňovo neuznané náklady	29 531	4 430	15	86 683	13 002
Výnosy nepodliehajúce dani	-61 174	-9 176	15	-82 957	-12 444
Umorenie daňovej straty			15		
Spolu	-94 556	-14 183	15	-108 0880	-16 214
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 22. 02. 2023


Ing. Janovíček Dušan
konateľ spoločnosti