

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022 spoločnosť s ručením obmedzeným „FilCib s.r.o.“, vypracovala na základe prílohy č. 3 opatreniu MF SR č. 18009/2014-74 z 24.9.2014

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FilCib s.r.o.  
Sv. Cyrila a Metoda 3421/12  
03861 Vrútky  
IČO 54214939

Spoločnosť s ručením obmedzeným FilCib s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 27.11. 2021 a do Obchodného registra bola zapísaná 27.11.2021 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka číslo 78586/L

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kuriérske služby, nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t

### 3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	1	1
z toho počet vedúcich	1	1

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 5 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z., za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: Filip Cibiri

## C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	€	%	
<b>Filip Cibiri</b>	<b>5000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Spolu</b>	<b>5000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nevstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Spoločnosť odpisuje uvedený majetok v zmysle postupov účtovania a v nadväznosti na zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmu v platnom znení, pričom účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené ,vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v príslušnom mesiaci po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 € a nižšia a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje jednorázovo pri zaradení do používania. (ako zásoby po vyskladnení na účet 501).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
budovy	40-60	lineárna	1/40-60
stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	1/6
dopravné prostriedky	4	lineárna	1/4
drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	100% pri zaradení	

### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

### Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

Podľa zákonníka práce na rok 2007 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Taký istý alebo podobný záväzok už obsahovali kolektívne zmluvy v danej oblasti podnikania, resp. predpisy v minulosti. Spoločnosť za účelom verného zobrazenia v účtovnej závierke (tak, aby obsah položiek závierky zodpovedal skutočnosti) a za účelom pravdivého zobrazenia (použitie takých zásad a metód, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v závierke) v účtovnom období roku 2021 neaplikovala ustanovenie § 19 ods. 8, písm. s) .

### Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

### Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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 lízingu s uzatvorením zmluvy po 1.1.2004 je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady, tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania./Spoločnosť neobstarala majetok týmto spôsobom.

### Cudzia mena

Spoločnosť nevykazuje majetok ani záväzky v cudzej mene.

### Výnosy

Tržby za vlastné výkony obsahujú daň z pridanej hodnoty. Spoločnosť je platiteľom DPH.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

- v uvedenom období nevykazuje spoločnosť žiadny dlhodobý majetok

**1. Pohľadávky**

Veková štruktúra pohľadávok:

	k 31. 12. 2022 €	k 31. 12. 2021 €
pohľadávky v lehote splatnosti	9272,40	0
pohľadávky po lehote splatnosti		
<b>Spolu</b>	<b>9272,40</b>	<b>0</b>

Dočasné rozdiely /aktívne/ v zmysle § 10 Postupov účtovanie k 31.12.2022 neboli.

I

**2. Zásoby spoločnosť nevykazuje****3. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať v peňažnom ústave : SLSP, a.s.

Pokladnica K 31.12.2022	SLSP, a.s. K 31.12.22 €	K 31.12.21 €
6635,67€	3,13	0
-		

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****2. Vlastné imanie**

JE UVEDENÉ POD PÍSM. O

**3. Rezervy**

Spoločnosť nevykazuje rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody do poisťovní .

**8 Závazky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

	k 31. 12. 2022 €	k 31. 12. 2021 €
záväzky v lehote splatnosti	4670	0
záväzky po lehote splatnosti	0	0
<b>spolu záväzky</b>	<b>4670</b>	<b>0</b>

**1. Bankové úvery**

spoločnosť neviduje,

**2. Sociálny fond netvorí****3. Závazky z finančného lízingu nemá.**

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****4. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za poskytované služby: rok 2022 81192 €

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****5. Významné náklady na poskytnuté služby**

	2022 €	2021 €
Oprava a údržba (auto, kancel. technika)	1970,86	0
Ostatné služby	52552,48	
Zriaďovacie náklady	0	150
<b>Spolu</b>	<b>54523,34</b>	<b>150</b>

**1. Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

	2022 €	2021 €
Spotreba materiálu	0	0
Cestovné	0	0
Spotreba PHM	16940,51	
	0	0
Cestná daň a ostatné dane a poplatky	678,40	0
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0
Mzdy	2978,57	0
Fondy	1040,90	0
Ostatné prevádzkové náklady	129,85	
<b>Spolu</b>	<b>21768,23</b>	<b>0</b>

**2. Finančné náklady**

	2022 €	2021 €
Ostatné finančné náklady	51	
<b>Spolu</b>	<b>51</b>	

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

	ROK 2022	ROK 2021
výsledok hospodárenia pred zdanením	4849,43	-150
daňovo neuznané náklady	158,92	0
daň celkom 21%	1043,88	0

**Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe – neevidujeme.

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Neboli vyplácané.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**  
Spoločnosť neeviduje

**M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

	Stav				Stav
	31.12.21	prírastky	úbytky	presuny	31.12.22
	€	€	€	€	€
Základné imanie	5000				5000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				0
ZRF	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0		
Nerozdelená strata minulých rokov	-150				-150
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie po zdanení					3806

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 3806 € rozhodne valné zhromaždenie akciovej spoločnosti v roku 2023. Návrh Valnému zhromaždeniu – zúčtovať Výsledok hospodárenia ako zisk v schvaľovacom konaní na účet 428.