

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023 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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: Filip Cibiri

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	€	%	
Filip Cibiri	5000	100	100
Spolu	5000	100	100

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. Tvorí 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 2023 do 31. decembra 2023

- v uvedenom období nevykazuje spoločnosť žiadny dlhodobý majetok

1. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok:

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
	€	€
pohľadávky v lehote splatnosti	9272,40	8943,60
pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu	9272,40	8943,60

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 31.12.2023	SLSP, a.s. K 31.12.22	K 31.12.23
	€	€
10107,62€	3,13	380,52
-		

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. 2023
	€	€
záväzky v lehote splatnosti	4670	2926
záväzky po lehote splatnosti	0	0
spolu záväzky	4670	2926

1. Bankové úvery

spoločnosť eviduje vo výške 8000€

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 2023 82856,96 €

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

	2022 €	2023 €
Oprava a údržba (auto, kancel. technika)	1970,86	6009,88
Ostatné služby	52552,48	57098,94
	0	
Spolu	54523,34	63108,82

1. Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2022 €	2021 €
Spotreba materiálu	0	2421,32
Cestovné	0	0
Spotreba PHM	16940,51	8992,93
	0	0
Cestná daň a ostatné dane a poplatky	678,40	696,06
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0
Mzdy	2978,57	4269,51
Fondy	1040,90	2319,54
Ostatné prevádzkové náklady	129,85	40,03
Spolu	21768,23	18739,39

2. Finančné náklady

	2022 €	2023 €
Ostatné finančné náklady	51	153
Spolu	51	153

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	ROK 2022	ROK 2023
výsledok hospodárenia pred zdanením	4849,43	855,75
daňovo neuznané náklady	158,92	1040,34
daň celkom 21%	1043,88	390,30

Ostatné finančné povinnosti

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

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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 2023 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
	31.12.22	prírastky	úbytky	presuny	31.12.23
	€	€	€	€	€
Základné imanie	5000				5000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-150				0
ZRF	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3806	466	0		4272
Nerozdelená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie po zdanení					466

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 466 € rozhodne valné zhromaždenie akciovej spoločnosti v roku 2023. Návrh Valnému zhromaždeniu – zúčtovať Výsledok hospodárenia ako zisk v schvaľovacom konaní na účet 428.