

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

obdobie 01 / 2019 – 12 / 2019

predchádzajúce obdobie 01 / 2018 – 12 / 2018

I. Všeobecné informácie

Názov právnickej osoby a jej sídlo

FILBA, s.r.o.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.05.2019

Opis vykonávanej činnosti

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FILBA, s.r.o.
 Obchodná 2
 811 06 Bratislava

Spoločnosť FILBA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra zapísaná 21.2.1996 pod názvom ROMIL s.r.o., (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 10473/B). Spoločnosť zmenila názov z ROMIL s.r.o. na FILBA, s.r.o. 14.5.2001.

b) Spoločníci: B.U.R. Vermögensbeteiligung GmbH (Pitkgasse 4, Viedeň 1210, Rakúsko)
 M.E.R. Immobilienverwertung Gesellschaft m.b.H. (Klosterneuburger Strasse 45/13, Viedeň 1200, Rakúsko)

c) Hlavné činnosti Spoločnosti sú:

- Kúpa, predaj a sprostredkovanie tovarov v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod
- Sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľnosti
- Sprostredkovateľská činnosť
- Poradenská činnosť v oblasti obchodu
- Prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

d) Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2019 nemala zamestnancov. Spoločnosť nemala zamestnancov ani v roku 2018

e) Ručenie účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

f) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

g) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za rok 2018 dňa 31.05.2019

h) Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		

Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločníci:

M.E.R. Immobilienverwertung Gesellschaft m.b.H. (od: 25.05.2018)

Klosterneuburger Strasse 45/13

Viedeň 1200

Rakúska republika

B.U.R. Vermögensbeteiligung GmbH (od: 29.10.2004)

Pitkgasse 4

Viedeň 1210

Rakúsko

Štatutárny orgán: konateľ (od: 17.07.2014)

Denise Hörker

Theobaldgasse 12/2/12A

Viedeň 1060

Rakúska republika

Vznik funkcie: 21.06.2016

	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán	
	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Poskytnuté preddavky na budúce mzdy a platy, odmeny, prémie						
Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie za pôžičku, hypotéku)		X		X		X
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať		X		X		X

III. Informácie o prijatých postupoch

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti k 31.12.2019. Súd rozhodnutím zo dňa 15.1.2013 zrušil konkurzné konanie vyhlásené dňa 24.10.2012.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 501 – spotreba materiálu. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	jednorazový odpis	50

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevyožiteľným pohľadávkam.

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) 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.

f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

g) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

h) 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.

i) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	258718,56	1627032,18				2686,81			1888437,55
Prírastky									
Úbytky						2686,81			2686,81
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	258718,56	1627032,18							1885750,74
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		487214,33				2686,81			489901,14
Prírastky		41000,81							41000,81
Úbytky						2686,81			2686,81
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		528215,14							528215,14
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	258718,56	1139817,85							1398536,41
Stav na konci účtov. obdobia	258718,56	1098817,04							1357535,60

Majetok firmy je zaťažený záložným právok - na základe úverovej zmluvy s bankou HYPO-BANK BURGENLAND z roku 2016 Spoločnosť má bankový úver v HYPO-BANK BURGENLAND Aktiengesellschaft, ktorý je vedený v EUR vo výške 600.000 EUR, splatný v roku 2021, úroková sadzba 3M EURIBOR + 3,00 % p.a.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	258718,56	1471028,57				2686,81			1732433,94
Prírastky		156003,61					15344,23		171347,84
Úbytky							15344,23		15344,23
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	258718,56	1627032,18				2686,81			1888437,55
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		450438,65				2686,81			453125,46
Prírastky		36775,68							36775,68
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		487214,33				2686,81			489901,14
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	258718,56	1020589,92							1279308,48
Stav na konci účtov. obdobia	258718,56	1139817,85							1398536,41

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	612001,84	488,66	612490,50
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	878,94	28847,36	29726,30
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	612880,78	29336,02	642216,80

--

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1235,11	925,92
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	55589,25	38410,31
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	56824,36	39336,23

--

Informácie o vlastných akciách

Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií	Podiel na upísanom základnom imaní v %	Menovitá hodnota prevedených vlastných akcií	Počet a hodnota prevedenia vlastných akcií	Podiel na základnom imaní v %
Počet a menovitá hodnota vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia		Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia		Podiel na upísanom základnom imaní v %	

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	952461,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	952461,00	
Krátkodobé záväzky spolu	359501,00	1280060,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7297,00	
Záväzky po lehote splatnosti	352204,00	1280060,00

Spoločnosť má rôzne pôžičky (úrok 1-6%) za bežné ÚO vo výške 743.669,2EUR, za predchádzajúce ÚO vo výške 717.892,38EUR.

Spoločnosť má aj bankový úver v HYPO-BANK BURGENLAND Aktiengesellschaft, ktorý je vedený v EUR vo výške 600.000 EUR, splatný v roku 2021, úroková sadzba 3M EURIBOR + 3,00 % p.a. V roku 2019 splatila istinu vo výške 48.785,72 EUR + mimoriadna splátka 30.000EUR.

Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Informácie o výnosoch

Výnosy bežného účtovného obdobia tvoria aj úroky k pôžičke vo výške 1.239,45 EUR.

Výnosy bezprostredne predchádzajúceho obdobia tvorili aj úroky k pôžičke vo výške 360,51 EUR.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	142230,84	122766,96
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	142230,84	122766,96

Informácie o nákladoch

Medzi významné náklady Spoločnosti za bežné účtovné obdobie patria :

- spotreba materiálu 2.674,31EUR
- energie 9.291,39 EUR
- opravy/udržiavanie 4.919,13 EUR
- služby / prevádzkové 6711,41 EUR
- služby/neprevádzkové 8.743,60 EUR
- poistenie majetku 719,92 EUR
- daň z nehnuteľnosti 754,67 EUR
- odpisy - 41.000,81 EUR
- finančné náklady/úroky k úveru 11.321,14 EUR
- finančné náklady/úroky k pôžičkám 26.010,85 EUR
- finančné náklady/bankové poplatky 948,42 EUR
- ostatné poplatky 1.749,26 EUR

Medzi významné náklady Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie patrili :

- spotreba materiálu 9.159,41 EUR
- energie 9.587,51 EUR
- opravy/udržiavanie 7.352,39 EUR
- služby / prevádzkové 8.049,31 EUR
- služby/neprevádzkové 9.921,82 EUR
- poistenie majetku 719,92 EUR
- daň z nehnuteľnosti 754,67 EUR

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	23357,81	x	x	-8881,90	x	x
teoretická daň	x	4905,14	21	x	-1865,20	21
Daňovo neuznané náklady	18925,47	3974,35	17	27324,86	5738,22	-65
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-9678,83	-2032,55	23
Zmena sadzby dane						
Iné	-2170,00	-455,70	-19	-1261,20	-708,20	8
Spolu	40113,28	8423,78	36	7502,92	1575,61	-18
Splatná daň z príjmov	x	6503,78	28	x	1575,61	-18
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	6503,78	28	x	1575,61	-18

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť k 31. decembru 2019 neeviduje podmienený majetok ani záväzky.
 V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní k dani z príjmov, resp. k dani z pridanej hodnoty späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sa môžu stať predmetom kontroly. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti. Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych daňových rizík.
 V Spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevykázali významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
 Spoločnosť nebolo udelené právo poskytovania služieb vo verejnom záujme

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

--

