

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Filbyt s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: 1. mája 11, 98601, SLOVENSKO

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Výroba tepla a teplej úžitkovej vody, správa bytov a nebytových priestorov

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	16
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 29.12.2021

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná

ČI. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Mesto Filakovo, Radničná 25, 986 01 Filakovo

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno

 Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Zásada verného a pravdivého zobrazenia skutočnosti, zásada nepretržitej prevádzky, zásada úplnosti, preukaznosti, zásada priradovania nákladov k výnosom, zásada časovej a vecnej súvislosti

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	-----------------------------------------

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

 spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom: obstarávacia cena + marža

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam - odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti: el.energia: 12.078,05€.
 Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám - odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek: 10.834,06€.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Dlhodobý hmotný majetok = doba použiteľnosti je viac ako jeden rok a vstupná cena viac ako 1.700,00€. Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti je viac ako jeden rok a vstupná cena viac ako 2.400,00€.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budova K1	40		rovnomerný
Budova K2,K3	20		rovnomerný
Rozvody TUV, malé kotolne	20		rovnomerný
Stroje	12		rovnomerný
Stroje	6		rovnomerný

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
Príspevok zo soc.fondu pre zamestnancov omylom zaúčtované na 521	1 200

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
účet 601	výroba tepla	893 836	849 781
účet 602	rekonšt.kotolní v PO		91 125
účet 624	rekonšt.vl.činnosťou	5 076	1 277
účet 642	predaj materiálu	637	13 626
účet 648	popl.za spravovanie, údržba	77 382	66 460
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
účet 501,502,503	zvýšená spotreba plynu, spotr.mat.	668 090	641 315
účet 511	opravy kotolní, poplatky	39 748	32 511
účet 521	končenie prac.pomeru	214 034	224 874
účet 524	zák.soc.poist.	75 658	76 715
účet 527	odchodné	19 811	13 214
účet 551	rekonšt.malých kotolní	71 199	61 727
účet 545,548	vl.údržba, pokuty, poist.	15 885	17 658

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Pozemok č.1132	1 709	1 709
Sládkovičova 7/13 - úver	371 088	389 805
Biskupická 7/15 - úver	299 950	316 690
Farská lúka 30/34 č.5117580195- úver	251 876	262 971
Farská lúka 30/34 č.5117580240- úver	251 768	262 903
Licencia - výroba tepla	1 684	1 684
Farská lúka 76/86		
Farská lúka 76/86		
Biskupická 18/20 č.5163592402 - úver	10	48 353
Školská 10/12 č.649376	237 549	244 581
Parková 5/7 č.4014342819	97 977	104 673
Podsúv.účet 395	169 064	135 944
Biskupická 27/29 č.9909589102	29 976	
Biskupická 23/25 č.9909593902	35 998	
1.mája 66/72 č.9909585902	34 987	

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Súvaha r.121 - Investičný úver, dlhodobá časť: 140.000,-€
 Súvaha r.126 - Dodávatelia - faktúry uhradené 01/2022
 VZaS r.19 - Odchodné zamestnancom

Súvaha r.139 - Investičný úver, krátkodobá časť: 30.000,-€
 Súvaha r.03 - Zariadenie 5 malých kotolní
 VZaS r.51 - Úroky z invest. úveru