

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKEa) Založenie a vznik spoločnosti:

Spoločnosť CVP, s.r.o. (ďalej len spoločnosť) bola založená dňa 29.05.2014 a do obchodného registra bola zapísaná 19.06.2014 (Obchodný register Okresného súdu BA I, oddiel Sro, vložka 99332/B)

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prieskum trhu a verejnej mienky
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- reklamné a marketingové služby

c) Počet zamestnancov

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACHDlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Hmotný majetok prenajatý formou finančného prenájmu okrem pozemkov nájomca odpisuje počas doby trvania prenájmu do 100% hodnoty istiny podľa osobitného predpisu zvýšeného o náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu vynaložené nájomcom do doby zaradenia tohto majetku do užívania.

Ročný odpis sa určuje s presnosťou na celé kalendárne mesiace, počnúc mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania. Mesačný odpis sa zaokrúhľuje na celé eurá nahor. Výška odpisu je určená rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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 s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet. Rozpustenie rezervy z dôvodu neopodstatnenosti sa neúčtuje do výnosov, ale ako zníženie vecne príslušného nákladového účtu, na ktorom bola rezerva vytvorená. Použitie rezervy sa vysporiada prostredníctvom súvahových účtov, neúčtuje sa ako výnos.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

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.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný obstaraný finančným lízingom	3000 100 EUR
Krátkodobý finančný majetok:	7226,05 EUR
Z toho:	
Režijná pokladňa	4421,05 EUR
Manuálna ERP pokladňa	2805 EUR
Peniaze na bankovom účte	999,15 EUR
Iné pohľadávky: zábezpeka lízingovej spoločnosti	198 290,92 EUR
Pohľadávka voči štátnemu rozpočtu	16 100 EUR
Náklady budúcich období	80 929,50 EUR

F b) Nehnuteľnosť je poistená proti požiarnym nebezpečiam, živelným nebezpečiam, riziku vody z vodovodu, proti krádeži a lúpeži, všeobecnej zodpovednosti.

F a) 1. Dlhodobého hmotný majetok: stav na začiatku obdobia: 0 EUR, prírastky 3000 100 EUR, stav na konci obdobia 3000 100 EUR. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný spätným lízingom: obstarávacia cena 3000 000 EUR, dohodnutá kúpna cena po skončení lízingu 100 EUR.

F a) 2. Oprávky: stav na začiatku obdobia: 0 EUR, prírastky 104 175 EUR, stav na konci obdobia: 104 175 EUR.

F a) 3. Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku obstaraného formou finančného prenájmu je 2895 925 EUR.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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 účtovného obdobia									
Prírastky		3000100							3000100
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3000100							3000100
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		104175							104175
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		104175							104175
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		2895 925							2895 925

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
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									

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) 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			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	214390,92		214390,92

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7226,05	
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	999,15	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8225	

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Základné imanie: 5 000 EUR
 Záväzky z obchodného styku: 2684,26 EUR
 Záväzky z nájmu: 3000100 EUR
 Dlhodobé 2685090,35 EUR
 Krátkodobé 744591,86 EUR

Záväzky: pôžička MMA Consulting 1200 EUR
 pôžička UNS a.s. 100 EUR
 pôžička PHC Garáže, s.r.o. 240 669,19 EUR

Iné záväzky:
 Krátkodobé rezervy na spracovanie ÚZ a DP za r. 2014 50 EUR
 Záväzok voči UNIQA 4238,70 EUR
 Výnosy budúcich období: 13 664,92 EUR

G a) splatené základné imanie 5000 EUR

G b) Tvorba zákonnej rezervy na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2014: 50 EUR.

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:		50			50
Na spracovanie ÚZ a DP za r. 2014		50			50

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2369847,04	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	277228,24	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2092618,80	
Krátkodobé záväzky spolu	636511,99	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	630152,96	
Záväzky po lehote splatnosti	6359,03	

G c) Záväzky do lehoty splatnosti k 31.12.2014:

3000 750,02 z toho:

3000 000 obstaranie nehnuteľnosti - podzemných parkovacích garáží na spätný lízing

100 EUR – dohodnutá kúpna cena za prevod vlastníctva po skončení finančného prenájmu

650 eur – uhradené faktúry do 31.12.2014

Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2014:

6359,03

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	630152,96	2092618,8	277228,24			
Finančný náklad	114438,90	310225,63	5017,68			
Spolu	744591,86	2402844,43	282245,92			

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

H a) Tržby z parkovania 2545 eur

Tržby z podnájmu 41 231,89

H c) Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku – podzemné parkovacie garáže – spätný lízing
3000 000 EUR

H e) Finančné výnosy: úroky na bankovom účte 0,08 EUR

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	43776,89	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3000 000	
Čistý obrat celkom	3 043 776,89	

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6343,99	
Náklady na opravy a údržbu	162,24	
Nájomné	2037,33	
Telefónne poplatky	34,69	
Vecné bremeno	3131,78	
Spracovanie účtovníctva	400	
Poštovné	5	
Notárske služby	22,95	
Počítačové služby	50	
Služby za vypracovanie dodatku k LZ	500	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dane a poplatky	903,09	
Poistné lízingového majetku	2090,32	
Odpisy	104175	
Zostatková cena predaného DHM	3000 000	

Finančné náklady, z toho:		
Nákladové úroky		
Finančné náklady nedaňové		
Ostatné finančné náklady		
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-69735,44	x	x	0	x	x
teoretická daň				x		
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-69735,44			0	0	
Splatná daň z príjmov				x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

- N a) MMA Consulting, pôžička 1200 EUR
 UNS a.s. pôžička 100 EUR
 PHC Garáže, s.r.o. pôžička 240 669,19 EUR
 Ing. Ján Krampľ pôžička 1412,90 EUR

P. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra 5000 eur, rozsah splatenia 5000 eur, stav na začiatku obdobia: 5000 EUR, stav na konci obdobia: 5000 EUR
 j) výsledok hospodárenia bežného obdobia: prírastok: -69 735,44
 účtovná strata – stav na konci účtovného obdobia: -69 735,44