

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 31.12.2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 8 7 5 2 2	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 5
IČO 4 3 8 0 8 5 5 7	mimoriadna	X schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 5
SK NACE 6 6 . 3 0 . 0	priebežná (vyznačí sa x)	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4
	v eurocentoch		do 1 2 2 0 1 4
	X v celých eurách (vyznačí sa x)		

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C E P I T I n f r a š t r u k t ú r a s . r . o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T o l s t é h o

Číslo

9

PSČ

Obec

8 1 1 0 6 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:

0 9 . 0 5 . 2 0 1 6

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 1 6

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
K 31. 12. 2015****Základné informácie o účtovnej jednotke****a) Názov a sídlo spoločnosti****Obchodné meno účtovnej jednotky: CEPIT Infraštruktúra s.r.o.**

Sídlo: **Tolstého 9, 81106 Bratislava**
 Dátum založenia: **16. 10. 2007**
 Dátum vzniku: **14. 11. 2007**
 Zapísaná: **Obchodný register Okresného súdu Bratislava I**
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 48932/B
 IČO: **43808557**
 Daňové identifikačné číslo: **20 22 48 75 22**

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Inzerčná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- Činnosť účtovných poradcov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Prenájom hnutel'ných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- Obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:**

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu
Thorsten Armerding	konateľ

b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Por. číslo	Názov, meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Výška hlasovacích práv v %	
		Absolútna		v %		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO
1.	CEPIT Holding GmbH Sterngasse 13 Viedeň 1010	6639	6639	100	100	100	100

Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

- a) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.

CEPIT Holding GmbH

- b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

CEPIT Holding GmbH

Sterngasse

Viedeň 1010

Rakúsko

Orgán, ktorý schválil účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie: jediný spoločník

- c) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna

mimoriadna

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **ÁNO**

VŠEOBECNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich plnenia
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
7. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou

dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
Podniku v danom roku vznikli zriaďovacie výdavky. NIE

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok NIE

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
 obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie skonto poistné clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok NIE

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:
 priame náklady, nepriame náklady spojené s výrobou, inak:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok NIE

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
 obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou NIE

4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:
 priame náklady
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku
 inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere NIE

5) Podiely na základom imaní spoločnosti, cenné papiere a deriváty oceňoval:

Podnik nakupoval zásoby NIE

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou NIE

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii NIE

Novozistený majetok podnik oceňoval **reprodukčnou** obstarávacou cenou.

c) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Inventár + PC	4	0,25	linearna

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona č. 595/2003, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného majetku sa rovnajú.**

F.
Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1. Pohyb obstarávacích cien

Majetok podľa položiek súvahy	Obstarávací cena k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávací cena k 31.12.
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok	2 111	0	0	0	2 111
B.I.1. Zriaďovacie výdavky (011)					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)					
3. Software (013)					
4. Oceniteľné práva (014)					
5. Goodwill (015)					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)					
7. Obstarávaný dlhod. nehmotný maj. (041)					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	4665		0	0	4665
B.II.1. Pozemky (031)			0	0	
2. Stavby (021)					
3. Samostatné hnuiteľné veci (022)	4665				4665
4. Pestovateľské celky trv. porastov (025)					
5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)					
6. Ostatný dlhodobý hmot.majetok (029,032)					
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)					
9. Opravná položka k nadobud. majetku					

2) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávkypodľa druhu majetku	Oprávkya opravné položky k 1.1.BO	Prírastky oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávkya opravné položky k 31.12.BO
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	
B.I.1. Zriaďovacie výdavky (011)					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)					
3. Software (013)					
4. Oceniteľné práva (014)					
5. Goodwill (015)					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)					
7. Obstarávaný dlhod. nehmotný maj. (041)					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	0	1665	0	0	1665
B.II.1. Pozemky (031)					
2. Stavby (021)					
3. Samostatné hnuiteľné veci (022)		1665			1665
4. Pestovateľské celky trv. porastov (025)					
5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)					
6. Ostatný dlhodobý hmot.majetok (029,032)					
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)					
9. Opravná položka k nadobud. majetku					

3) Pohyb zostatkových cien

Zostatková cena podľa položiek súvahy	Zostatková cena k 1.1. BO	Zostatková cena k 31.12. BO
B.I.1. Zriaďovacie výdavky (011)		
2. Aktivované náklady na vývoj (012)		
3. Software (013)	0	0
4. Oceniteľné práva (014)		
5. Goodwill (015)		
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)		
7. Obstarávaný dlhod. nehmotný maj. (041)		
8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)		
B.II.1. Pozemky (031)		
2. Stavby (021)		
3. Samostatné hnutelné veci (022)		3499
4. Pestovateľské celky trv. Porastov (025)		
5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)		
6. Ostatný dlhodobý hmot.majetok (029,032)		
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)		
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)		
9. Opravná položka k nadobud. majetku		

Podnik má dcérsky, spoločný alebo pridružený podnik:

NIE

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

NIE

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – do

c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

NIE

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

NIE

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

NIE

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

f) Charakteristika Goodwillu

NIE

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty

g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku
NIE

Dôvod účtovania	Obstar.hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota

h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období
NIE

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - neaktívované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - aktívované

ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH

Text	Suma	
	BO	PO
Krátkodobé pohľadávky		
343 DPH – vzťah k SR	1166	4162
Pohľadávky z hospodárskeho styku	540	818
Ostatne pohľadavky	552	596

r) Opravné položky k pohľadávkam
NIE

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO

s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti
NIE

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti	540	
Pohľadávky po lehote splatnosti		

t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
NIE

Pohľadávka	Forma zabezpečenia	Hodnota

u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
NIE

Pohľadávky	Suma	
	BO	PO

v) Odložená daňová pohľadávka
NIE

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO

w a x) Významné položky krátkodobého finančného majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku
NIE

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO

- y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

NIE

Krátkodobý finančný majetok	Suma	
	BO	PO

- za) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

NIE

Majetok	Druh ocenenia	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		BO	PO

- zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

NIE

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Suma	
	BO	PO

G.

Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

- a. 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Počet akcií (a. s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a. s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	100%	100%
- CEPIT Holding GmbH		
Zisk na akciu alebo na podiel na základom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	6 639	6 639
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

- a.3). Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho:		
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Prídel do štatutárnych fondov		
Prídel do ostatných fondov		
Použité na vyrovnanie straty z minulých rokov		
Dividendy spoločníkov		
Nerozdelený zisk minulých rokov		
Iné rozdelenie zisku		

Druh úhrady	Úhrada straty minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Strata minulého obdobia spolu, v tom:		
Úhrada straty z rezervného fondu		
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	-740112	0
Úhrada straty spoločníkmi		
Úhrada straty znížením základného imania		
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov		

a.5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Text	NIE	
	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Iné prípady:		
Spolu		

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:

Zákonná rezerva – Z, Ostatná rezerva (účtovná) – Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1. BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. BO	Predpokladaný rok použitia rezervy
Zákonné:						
Rezerva na mzdy na dovolenku + soc						
Rezerva na účtovnú závierku, zverejnenie údajov účt. závierky						

c) Štruktúra záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky do lehoty splatnosti: 3706

Záväzky po lehote splatnosti: 0

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	3706	3706		

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

NIE

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

H .
Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Teritórium odbytu	Hodnota								
	Produkt 1:		Produkt 2:		Produkt 3:		Produkt 4:		
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	
Slovenská republika									
Spolu	0	0							

b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

NIE

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

NIE

Položky výnosov pri aktivácii	Hodnota BO	Hodnota PO

d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO

e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Iné: výnosové úroky		

f) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období

NIE

Položky výnosov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota BO	Hodnota PO
Spolu			

Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO
Obchodné, účtovné poradenstvo	25340
Inžiniering	36417
Nájomné, tel. , IT služby, tel.,post.	3408

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Ostatné dane a poplatky		

c) Významné položky osobných nákladov

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Mzdové náklady		
Náklady na sociálne poistenie		
Sociálne náklady		

d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

NIE

Položky nákladov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota BO	Hodnota PO

Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami
--

a,b,c) Zoznam spriaznených osôb a vzájomných obchodov.

NIE

Obchodné meno (meno, priezvisko)	Sídlo, resp. trvalý pobyt
CEPIT Holding GmbH	Sternngasse 13, 101 Wien

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obch. zastúpenie, transfery, know-how, licencia, leasing, úver, pôžička záruka, výpomoc	Názov spriaznenej osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne
		BO	PO
Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obch. zastúpenie, transfery, know-how, licencia, leasing, úver, pôžička záruka, výpomoc	Názov ovládanej alebo ovládajúcej osoby	Hodnota BO	Hodnota PO
Dlhodobá pôžička voči materskej spoločnosti – nákladové úroky	CEPIT Holding GmbH	0	23852

Informácie k údajom o daniach z príjmov

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-72 740,25	x	x	-109187,33	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	4211			4196,08		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	960	22	x	960	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením
NIE

Nakoľko spoločnosť nemá povinnosť auditu, nevyplýva jej povinnosť zostavenia výkazu Cash Flow.