

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu: 31.12. 2016

**A .
Základné informácie o účtovnej jednotke****a) Názov a sídlo spoločnosti**Obchodné meno účtovnej jednotky: **CPT Infra s.r.o.**

IČO: 36 859 168

Sídlo: **Panenská 8, 811 03 Bratislava**Dátum založenia: **24. 06. 2008**Dátum vzniku: **01. 07. 2008**Daňové identifikačné číslo: **20 22 63 93 66****b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- reklamné a marketingové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- prenájom hnuteľných vecí

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	0			0

d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:**NIE**

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:☒ riadna☐ mimoriadna

B .
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	Poznámka
Thomas Armeding	konateľ	23.03.2017
Thorsten Armerding	konateľ	07.03.2015

b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Por. číslo	Názov, meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Výška hlasovacích práv v %		Výška % podielu na ostatných položkách vlastného imania, ak sa odlišuje od ich podielu na ZI	
		Absolútna		v %		%		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
1.	Cepit Holding GmbH	99 582	99 582	100	100				

C.
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

Sterngasse 13
1010 Viedeň
Rakúsko

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

CEPIT Holding GmbH

Sterngasse 13

1010 Viedeň
Rakúsko

D.
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. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II. Bode 1 uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. 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.

Podnik nenakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok**Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok****NIE**

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok**ANO**

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ obstarávacía 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

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere**NIE**

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

Podnik nenakupoval zásoby**Podnik prijal darovaný majetok****NIE**10) Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval **reprodukčnou** obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.**Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii****NIE****b) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku****NIE**

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

a) 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
Kopirovací stroj	4	0,25	linearna

☒ 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.**

b) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:**NIE**

F.
Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**1. Pohyb obstarávacích cien**

Majetok podľa položiek súvahy	Obstarávacia cena k 1.1	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia cena k 31.12.
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	25 235 038				25 254 028
B.II.1. Pozemky (031)	20 717 117				20 717 117
2. Stavby (021)					
3. Samostatné hnutelné veci (022)					
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)	4 536 911	16 900			4 553 811
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)					
9. Opravná položka k nadobud. majetku					

2) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Oprávky a opravné položky k 1.1.BO	Prírastky oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky k 31.12.BO
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.1. Pozemky (031)					
2. Stavby (021)					
3. Samostatné hnutelné veci (022)					
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
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.1. Pozemky (031)	20 717 117	20 717 117
2. Stavby (021)		
3. Samostatné hnutelné veci (022)		
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)	4 536 911	4 553 811
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

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 - neaktivované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – aktivované

- i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy
NIE

- j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy
NIE

- k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy
NIE

- l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku
NIE

- m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
NIE

- n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky
NIE

- o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy
NIE

- p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
NIE

- r) Opravné položky k pohľadávkam
NIE

- s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti
Ano

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti –	340	340
Pohľadávky po lehote splatnosti -	340	0

- 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

Nakoľko spoločnosť nemusí mať účtovnú závierku overenú auditorom, nemá ani povinnosť účtovať o odloženej dani.

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

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

NIE

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

NIE

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

NIE

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		
	BO	PO
Základné imanie celkom	99 582	99 582
Počet akcií (a. s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a. s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- CEPIT Holding GmbH	99 582	99 582
Zisk na akciu alebo na podiel na základom imaní	100	100
Hodnota upísaného vlastného imania	99 582	99 582
Hodnota splateného základného imania	99 582	99 582

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		

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

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		
Úhrada straty spoločníkmi		
Úhrada straty znížením základného imania		
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov		
Neuhradená strata celkom	-2 690 103	-2 496 678
Iná úhrada straty		

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

NIE

Text		
	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 sponzorovaných osôb.

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1. BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. BO	Predpokladaný rok použitia rezervy
Zákonné:						
Ostatné:						

c) Štruktúra záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	Suma
	BO	PO
Krátkodobé záväzky:		
Do lehoty splatnosti	349	3000
Po lehote splatnosti		

a) 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 obch. styku	349	349		
Dlhodobé záväzky voči materskej účtovnej jednotke	4 147 812		4 147 812	

b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

NIE

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

c) Záväzky zo sociálneho fondu

NIE

Text	Suma	Suma
	BO	PO
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	0	0
Tvorba		
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12. BO	0	0

d) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

NIE

Charakteristika bankového úveru, výpomoci	Mena	Hodnota BO	Hodnota PO
---	------	------------	------------

e) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

NIE

Opis významnej položky	Hodnota BO	Hodnota PO

f) Významné položky derivátov:

NIE

Opis významnej položky	Hodnota BO	Hodnota PO

i) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

NIE

Majetok a záväzky	Hodnota BO	Hodnota PO

H .
Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

a) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov**NIE**

Položky výnosov pri aktivácii	Hodnota BO	Hodnota PO

b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	20 962	837

c) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období**NIE**

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

I .
Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO
Poradenské služby	36 000

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO
Ostatné dane a poplatky	24 164

c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO
Nákladové úroky	138 772

d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období**NIE**

L .

Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe.

NIE

Uvádajú sa budúce možné záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia so zvláštnym zreteľom na spriaznené osoby

Druh záväzku	Popis	Výška u spriaznených osôb	Výška u ostatných	Vecné zabezpečenie záväzkov
Záväzky z opcií:				
Záväzky zo súdnych sporov:				
Záväzky z poskytnutých záruk:				
Záväzky z predpisov a zmlúv o podriadenosti záväzku:				
Záväzky z ručenia aj za ostatné spoločnosti:				

b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe

NIE

Druh práva a povinnosti	Popis	Výška u spriaznených osôb	Výška u ostatných
Práva a povinnosti z devízových terminovaných obchodov a iných finančných derivátov			
Práva a povinnosti z opčných obchodov			
Práva a povinnosti z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb			

M .

Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

a-c) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

NIE

Príjmy členov orgánov	Súčasní členovia orgánov						Bývalí členovia orgánov					
	štatutárnych		Riadiacich		dozorných		štatutárnych		riadiacich		dozorných	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Peňažné príjmy za činnosť												
Nepeňažné príjmy za činnosť												
Záruky za záväzky členov orgánov												
Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky												
Záruky členov orgánov												

N .

Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

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

ANO

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
		BO
Prijatá pôžička + uroky	CEPIT Holding GmbH	4 147 812

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:	-183 525,87	X	x	-193 425	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	105 237			114 006		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Splatná daň z príjmov	x	960	22	x	960	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960		x	960	

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.