

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu: 31.12.2017

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 hnuiteľných vecí

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 0

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

NIE

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 závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.
- b) Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- c) Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.
- d) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

VŠEOBECNÉ ZÁSADY

1. 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).
2. 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.
3. 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.
4. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách .
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 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 tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok** NIE
- Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok** ANO
- 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
- Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere** NIE
- Podnik nenakupoval zásoby**
- Podnik prijal darovaný majetok** NIE
- Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii** NIE

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	lineárna
Inventar	6	0,166	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného majetku sa rovnajú.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: NIE

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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.

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

F.

Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1. Pohyb obstarávacích cien

Majetok podľa položiek súvahy	Obstaráva cia cena k 1.1	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstaráva cia 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	25 254 028				25 274 068
B.II.1. Pozemky (031)	20 717 117				20 717 117
2. Stavby (021)					
3. Samostatné hnutelné veci (022)	3 140			3 000	6 140
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)	4 553 811	9 330		-3 000	4 560 141
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 huteľné veci (022)	786	911			1 697
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 huteľné veci (022)	2 354	4 443
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)	4 553 811	4 560 141
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

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

Na pozemky Spoločnosti sú vydané vecné bremená, napr. z titulu práv na pripojenie, právo prechodu a prejazdu, a iné.

- d) prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období NIE
- r) Opravné položky k pohľadávkam NIE
- s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti –	4 082	3 729
Pohľadávky po lehote splatnosti -	780	0

- t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia NIE
- u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať NIE
- y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať NIE
- z) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať NIE

G.
Informácie k údajom vykazaným 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
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**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:	184 486	193 426
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	184 486	193 426
Neuhradená strata celkom		
Iná úhrada straty		

c) Štruktúra záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	Suma
	BO	PO
Krátkodobé záväzky:		
Do lehoty splatnosti	1 802	1 309
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	175	175		
Dlhodobé záväzky voči materskej účtovnej jednotke	4 386 114		4 386 114	
Ostatné záväzky	1 627	1 627		

- | | |
|---|-----|
| b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom | NIE |
| c) Záväzky zo sociálneho fondu | NIE |
| d) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci | NIE |
| e) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: | NIE |
| f) Významné položky derivátov: | NIE |
| i) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | NIE |

H . Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch
--

- | | |
|---|-----|
| a) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov | NIE |
| b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti | NIE |

I . Informácie k údajom vykazaným v nákladoch
--

- a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO
Poradenské služby	36 000
Nájomné	10 258
Znalecké a účtovné poradenstvo	6 200

- b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO
Ostatné dane a poplatky	24 165

- c) Významné položky finančných nákladov

Položky nákladov	Hodnota BO
Nákladové úroky	146 781

L .
Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

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

NIE

Uvádzajú 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 opcí:				
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

M .
Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

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

NIE

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 (súvaha)	CEPIT Holding GmbH	4 384 046
Úroky 2017	CEPIT Holding GmbH	146 781

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:	-225 383	X	X	-183 526	X	X
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	41 923	X	X	105 237	X	X
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Splatná daň z príjmov	x	960		x	960	
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 o prehľade peňažných tokov.