

S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

k ročnej účtovnej závierke
k 31. decembru 2017
spoločníkovi a konateľom spoločnosti
CPT Infra s. r. o.

Sídlo spoločnosti:
Panenská 8
Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 03
IČO: 36 859 168

O B S A H

Správa nezávislého audítora

Súvaha Úč POD 1-01 k 31. decembru 2017

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 k 31. decembru 2017

Poznámky k účtovnej závierke Úč PODV 3-01 k 31. decembru 2017

Spoločnosť AT Partners Audit s.r.o., IČO 50 539 663, je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 114533 B, je členom Slovenskej komory auditorov, číslo licencie 397 a je slovenským členom Geneva Group International, celosvetovej siete profesionálnych, nezávislých účtovných, daňových, auditorských a právnických firiem.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti CPT Infra s. r. o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CPT Infra s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú.

Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Bratislava, 17. máj 2018



AT Partners Audit s.r.o.
Licencia UDVA č. 397
Stromová 54
831 01 Bratislava

Ing. Eva Šurániová, CA
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1153

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

mikro účtovnej jednotky



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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 Ć 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	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 2 6 3 9 3 6 6	x riadna	Za obdobie od 0 1 2 0 1 7
IČO	mimoriadna	do 1 2 2 0 1 7
3 6 8 5 9 1 6 8	priebežná	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6
SK NACE	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 6
6 6 . 3 0 . 0		

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč MÚJ 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč MÚJ 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč MÚJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C P T I n f r a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P A N E N S K A

Číslo

8

PSČ

Obec

8 1 1 0 3 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a I ,

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č . 5 3 2 1 5 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 4 4 / 3 3 2 7 0 6

E-mailová adresa

e . s a l l e m o v a @ c e p i t . s k

Zostavená dňa:

2 3 . 0 4 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie Netto 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 2
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 14	01	2 5 2 8 9 6 0 6	2 5 2 7 8 2 6 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 04 + r. 09	02	2 5 2 8 1 7 0 1	2 5 2 7 3 2 8 2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok (012, 013, 014, 015, 019, 01X, 041, 051) - /072, 073, 074, 075, 079, 07X, 091, 093, 095A/	03		0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 05 až r. 08)	04	2 5 2 8 1 7 0 1	2 5 2 7 3 2 8 2
A.II.1.	Pozemky a stavby (021, 031, 042A, 052A) - /081, 092A, 094A, 095A/	05	2 0 7 1 7 1 1 7	2 0 7 1 7 1 1 7
2.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022, 02X, 042A, 052A) - /082, 08XA, 092A, 094A, 095A/	06	4 4 4 3	2 3 5 4
3.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (025, 026, 029, 02X, 032, 042A, 052A) - /085, 086, 089, 08XA, 092A, 094A, 095A/	07	4 5 6 0 1 4 1	4 5 5 3 8 1 1
4.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) - +/- 098/	08		0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 10 až r. 13)	09		0
A.III.1.	Podielové cenné papiere (061, 062, 063, 043A, 053A) - /095A, 096A/	10		0
2.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 066A, 067A, 069, 06XA, 043A, 053A) - /095A, 096A/	11		0
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	12		0
4.	Ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (065A, 066A, 067A, 06XA) - /096A/	13		0
B.	Obežný majetok r. 15 + r. 16 + r. 17 + r. 21	14	7 9 0 5	4 9 8 1
B.I.	Zásoby (112, 119, 11X, 121, 122, 123, 124, 12X, 132, 133, 13X, 139, 314A) - /191, 192, 193, 194, 195, 196, 19X, 391A/	15		0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA, 335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A) - 391A	16		0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 18 až r. 20)	17	4 8 6 2	3 7 2 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA) - /391A/	18	1 6 2 5	1 4 8 5
2.	Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dolácie (336A, 341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA) - /391A/	19	3 2 1 9	2 1 8 4
3.	Ostatné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A, 398A) - /391A/	20	1 8	6 0
B.IV.	Finančný majetok r. 22 + r. 23	21	3 0 4 3	1 2 5 2
B.IV.1.	Peniaze a účty v bankách (211, 213, 21X, 221A, 22XA, +/- 261)	22	3 0 4 3	1 2 5 2
2.	Ostatné finančné účty (251, 252, 253, 256, 257, 25X, 259, 314A) - /291, 29X/	23		0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 4
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 25 + r. 34	24	2 5 2 8 9 6 0 6	2 5 2 7 8 2 6 3
A.	Vlastné imanie r. 26 + r. 29 + r. 30 + r. 31 + r. 32 + r. 33	25	2 0 9 0 1 6 9 0	2 1 1 2 7 0 7 3
A.I.	Základné imanie r. 27 + r. 28	26	9 9 5 8 2	9 9 5 8 2
A.I.1.	Základné imanie a zmeny základného imania (411, +/- 419) alebo (+/- 491)	27	9 9 5 8 2	9 9 5 8 2
2.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	28		0
A.II.	Kapitálové fondy (412, 413, 417, 418)	29	2 3 9 0 2 0 8 0	2 3 9 0 2 0 8 0
A.III.	Fondy zo zisku (421, 422, 423, 427, 42X)	30		0
A.IV.	Oceňovacie rozdiely (+/- 415, 416)	31		0
A.V.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov (428, /-429)	32	- 2 8 7 4 5 8 9	- 2 6 9 0 1 0 3
A.VI.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) r. 01 - (r. 26 + r. 29 + r. 30 + r. 31 + r. 32 + r. 34)	33	- 2 2 5 3 8 3	- 1 8 4 4 8 6
B.	Závazky r. 35 + r. 36 + r. 37 + r. 38 + r. 43 + r. 44 + r. 45	34	4 3 8 7 9 1 6	4 1 5 1 1 9 0
B.I.	Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov (316A, 321A, 32XA, 372A, 471A, 472A, 473A, 474A, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA, /-255A, 383A, 384A)	35	4 3 8 6 1 1 4	4 1 4 9 8 8 1
B.II.	Dlhodobé rezervy (451A, 459A, 45XA)	36		0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	37		0
B.IV.	Krátkodobé záväzky okrem rezerv, úverov a výpomoci súčet (r. 39 až r. 42)	38	1 8 0 2	1 3 0 9
B.IV.1.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku (316A, 321A, 32XA, 322, 324, 325, 326, 32X, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA)	39	1 7 5	3 4 9
2.	Závazky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia (331, 333, 336A, 33X, 479A)	40		0
3.	Daňové záväzky a dotácie (341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA)	41	9 6 0	9 6 0
4.	Ostatné krátkodobé záväzky (364, 365, 366, 367, 368A, 36X, 372A, 379, 383A, 384A, 398A, 471A, 472A, 474A, 478A, 479A, 47XA)	42	6 6 7	0
B.V.	Krátkodobé rezervy (323, 32XA, 451A, 459A, 45XA)	43		0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	44		0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	45		0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 02 až r. 07)	01	2 8 3	2 1 5 6 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	02		0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	03	2 8 3	2 8 3
III.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	04		0
IV.	Aktivácia (účtová skupina 62)	05		0
V.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	06		0
VI.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	07		2 1 2 8 6
*	Náklady na hospodársku činnosť spolu súčet (r. 09 až r. 17)	08	7 7 6 7 3	6 6 1 9 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, (+/-) 505A, 507)	09		0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, (+/-) 505A)	10		0
C.	Služby (účtová skupina 51)	11	5 2 5 9 7	4 0 3 6 6
D.	Osobné náklady (účtová skupina 52)	12		0
E.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	13	2 4 1 6 5	2 4 5 4 5
F.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, (+/-) 553)	14	9 1 1	7 8 6
G.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	15		0
H.	Opravné položky k pohľadávkam (+/- 547)	16		0
I.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	17		4 9 5
**	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 01 - r. 08)	18	- 7 7 3 9 0	- 4 4 6 2 3
*	Pridaná hodnota (r. 02 - r. 09) + (r. 03 + r. 04 + r. 05) - (r. 10 + r. 11)	19	- 5 2 3 1 4	- 4 0 0 8 3
*	Výnosy z finančnej činnosti spolu súčet (r. 21 až r. 26)	20	1	1
VII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	21		0
VIII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (665)	22		0
IX.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	23		0
X.	Výnosové úroky (662)	24	1	1
XI.	Kurzové zisky (663)	25		0
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	26		0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Náklady na finančnú činnosť spolu súčet (r. 28 až r. 33)	27	1 4 7 0 3 4	1 3 8 9 0 4
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		0
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	29		0
L.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	30		0
M.	Nákladové úroky (562)	31	1 4 6 7 8 1	1 3 8 7 7 3
N.	Kurzové straty (563)	32		0
O.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	33	2 5 3	1 3 1
**	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 20 - r. 27)	34	- 1 4 7 0 3 3	- 1 3 8 9 0 3
**	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 18 + r. 34)	35	- 2 2 4 4 2 3	- 1 8 3 5 2 6
P.	Daň z príjmov (591, 595)	36	9 6 0	9 6 0
Q.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-) (596)	37		0
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 35 - r. 36 - r. 37)	38	- 2 2 5 3 8 3	- 1 8 4 4 8 6

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 hnutel'ných 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

Pohl'adávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti 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 nepotrebné rezervy 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 banku 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 vykazaným na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1. Pohyb obstarávacích cien

Majetok podľa položiek súvahy	Obstarávac ia cena k 1.1	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávac ia 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 hnuteľné veci (022)	3 140			3 000	6 140
4. Pestovateľské celky trv. porastov (025)					
5. Zák. 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 hnutelné 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 hnutelné 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 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
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		
Neuhradená strata celkom	184 486	193 426
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 vykázaným vo výnosoch

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

I .
Informácie k údajom vykázaným 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 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

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 nevykázanvej 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.